

证券代码：870486

证券简称：享联科技

公告编号：2018-010



享联科技

NEEQ : 870486

厦门享联科技股份有限公司

Xiamen Xianglian Technology Co., Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年 2 月，公司取得由福建省文化厅颁发的《网络文化经营许可证》证书。



报告期内，公司新获得 3 项软件著作权证书。



目 录

【声明与提示】	5
一、基本信息	
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
二、非财务信息	
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
三、财务信息	
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、享联科技	指	厦门享联科技股份有限公司
米林隆领	指	米林隆领投资有限公司
站长之家	指	公司旗下 IT 垂直门户网站
非凡软件、非凡网站、非凡软件站	指	公司旗下专门为丰富网民的互联生活提供各类软件下载等资源服务的网站
股东大会	指	厦门享联科技股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门享联科技股份有限公司董事会
监事会	指	厦门享联科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	《厦门享联科技股份有限公司章程》
主办券商、中山证券	指	中山证券
万元	指	人民币万元
元	指	人民币元
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
Alexa Internet	指	是一家专门发布网站世界排名的网站，Alexa Internet 公司是亚马逊公司的一家子公司，总部位于加利福尼亚州旧金山
百度	指	百度在线网络技术（北京）有限公司
阿里云	指	阿里云计算有限公司
报告期	指	2018 半年度，即 2018 年 1 月 1 日至 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。

公司负责人李伟平、主管会计工作负责人张琼云及会计机构负责人（会计主管人员）陈小燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	厦门享联科技股份有限公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2、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。
	3、厦门享联科技股份有限公司第一届董事会第八次会议决议。
	4、厦门享联科技股份有限公司第一届监事会第五次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	厦门享联科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Xianglian Technology Co., Ltd.
证券简称	享联科技
证券代码	870486
法定代表人	李伟平
办公地址	厦门市软件园二期观日路 26 号 101 单元

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张琼云
是否通过董秘资格考试	是
电话	0592-5998106
传真	0592-5850474
电子邮箱	zhangqy@chinaz.com
公司网址	www.chinaz.com
联系地址及邮政编码	厦门市软件园二期观日路 26 号 101 单元 361008
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	厦门享联科技股份有限公司董事会办公室

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	2005-07-08
挂牌时间	2017-01-11
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I642（信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-互联网信息服务）
主要产品与服务项目	经营 IT 垂直门户网站和共享软件下载平台，以提供 IT 资讯、IT 资源和工具为基础，并向 IT、互联网企业提供信息推广服务和互联网广告服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	11,010,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	姚剑军
实际控制人及其一致行动人	姚剑军

证券代码：870486

证券简称：享联科技

公告编号：2018-010

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	91350200776005677W	否
注册地址	厦门火炬高新区软件园科讯楼 5F-A	否
注册资本（元）	11,010,000 元	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

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	11,641,784.59	9,131,699.19	27.49%
毛利率	87.86%	87.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,646,172.11	4,120,096.53	37.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,112,014.03	3,502,715.08	45.94%
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）	18.30%	16.02%	-
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）	16.57%	13.62%	-
基本每股收益	0.51	0.37	37.84%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	36,510,451.19	31,111,045.50	17.36%
负债总计	2,839,163.22	3,085,929.64	-8.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,671,287.97	28,025,115.86	20.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.06	2.55	20.00%
资产负债率（母公司）	7.78%	9.92%	-
资产负债率（合并）			-
流动比率	11.81	8.18	-
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	5,677,533.37	2,521,677.86	125.15%
应收账款周转率	6.60	5.10	-
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	17.36%	-3.65%	-
营业收入增长率	27.49%	19.52%	-
净利润增长率	37.04%	36.79%	-

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	11,010,000	11,010,000	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

公司属于互联网信息服务行业，在细分领域中为 IT 垂直门户，拥有工具产品与内容型平台，对 IT 资讯的敏锐嗅觉、工具产品的开发以及资源整合是公司的核心竞争力，所服务的中小创业者与 IT 从业人员是公司的价值所在，依托于网站平台之下，公司建立起“资源分享+网络广告+信息服务”的商业模式。公司通过向用户免费提供资讯内容、技术资源与工具服务，提升公司网站的访问量与沉淀用户数量，加强用户黏性，增强公司的品牌知名度，通过向 IT、互联网企业提供有偿的品牌宣传、网络广告、信息服务等方式，实现营收的增加与利润的增长。

在客户服务方面，客户向销售人员提出投放需求，根据客户的性质与投放内容，针对资讯、工具、移动 WAP 页面广告排期选择投放，对于品牌客户与长期合作的客户，公司还提供了微信公众号（wwwchinaz）、微博官方帐号（weibo.com/chinaz）以及资讯内容的配套信息宣传服务，帮助广告投放效果提升。

在用户使用方面，与传统 IT 垂直网站不同的是，公司不仅提供阅读性内容与资源型内容，同时面向 IT 从业人员包括其他 IT 垂直网站提供 PC 端网站与移动端互联网相关的工具产品及服务，帮助他们提升自身网站的基础运营能力，这为公司沉淀了大量优质用户资源，对公司的未来发展与新的业务开拓都有极大的帮助。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。截止本报告报出日，公司商业模式也未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司充分利用自身独特的竞争优势，持续加大市场推广力度，注重提升用户体验，不断提高业务服务水平，使“站长之家”网站保持了较高的品牌地位和影响力。同时公司注重提高管理水平，提升技术研发、运维能力，主营业务发展良好，营业收入增长较为迅速，经营规模进一步扩大。报告期内公司实现收入 11,641,784.59 元，其中主营业务收入 11,623,480.12 元，主营业务收入较去年同期增长了 27.29%；报告期内净利润 5,646,172.11 元，同比增长 37.04%。各主要财务指标均处于稳定态势。

报告期内，公司新获得 3 项软件著作权证书。

报告期内，公司管理层及核心团队十分稳定。公司建立了良好的人才引进机制，通过社会招聘、内部竞聘、应届毕业生人才引进等方式引进符合公司各岗位要求及企业文化的人员，不断推动公司人才队伍的壮大，为公司的持续发展提供了稳定的人力保障。公司十分重视人才的培养，制定了一套系统化、专业化的员工培训制度与方案，并多层次、多领域、多形式地开展员工培训，不断提高员工素质与能力，提升各部门与员工的工作效率，为公司发展提供有力保障。

三、 风险与价值

1、互联网法律法规和政策环境变化的风险

我国乃至全球互联网行业仍处于快速发展的过程之中，特别是伴随着互联网技术的不断创新，互联网服务内容、模式也不断升级换代，引领世界新经济的发展。与之相对应的是我国有关互联网行业的法制建设正处于一个从无到有、不断发展的过程中，较为突出的表现是，一方面互联网行业因涉及不同的内容、模式面临多个不同部门的监管，并且监管政策也在不断变化，另一方面有关互联网的行业监管、安全管理、知识产权保护的法律实践仍在不断发展中。鉴于上述原因，公司在互联网业务经营中面临着互联网法律法规和政策环境变化的风险。

风险管理措施：公司通过不断加强公司治理水平，紧跟市场政策形势，根据公司业务需要，齐备公司业务经营资质，坚决做到合法合规经营；同时，公司加强现有业务建设的基础上，合理扩充业务链，丰富公司的盈利业务单元，降低对于单一业务的重大依赖，提升公司的市场竞争能力和抗风险能力。

2、市场竞争风险

互联网网站行业在国内的发展历史较短，但市场化程度较高，目前国内主要 IT 垂直网站有太平洋电脑网、中关村在线、驱动之家等，互联网科技媒体有虎嗅、36 氪、百度百家、极客公园等，其竞争主要体现在用户数量、用户粘性和对新产品与新模式的探索上。公司自成立之初即定位为 IT 从业人员服务，亦面向中文互联网行业性网站提供服务，是目前互联网品牌影响力较大、技术服务较完善的专业网站工具平台。然而，互联网网站行业硬性门槛不高，随着进入该领域的企业逐渐增多，可能导致内容同质化等风险，从而导致竞争加剧，对行业的有序健康发展带来不利影响。

风险管理措施：1、提升产品数据挖掘服务 依托于公司工具产品的品牌与用户基础，未来将加大技术投入与研发，针对企业客户的需求，为客户提供营销优化建议、搜索优化报告、网站与移动关键词分析、网络性能监控、服务监控与安全监控等商业产品服务，提升产品整合能力，增加技术服务收入。2、建立商业图片素材开放平台 公司将在未来推动建立商业图片素材开放平台，将个人用户、设计师、第三方正版图片机构结合在一起，打造共赢局面。接入正版图片、商业设计资源、商业 PPT 资源、商业字体、付费设计等内容，以开放平台的方式，将原有的用户与流量导入其中，通过为合作方推广、转化付费收取分成佣金。3、打造媒体平台矩阵 公司旗下拥有站长之家（chinaz.com）与非凡软件（crsky.com）两个 IT 垂直与资源类网络平台，并通过这一平台，为公司布局移动互联网媒体打造基础。公司将通过以上举措，切实提高公司市场竞争力，抵御市场竞争风险。

3、人才流失风险

人才是互联网公司生存与发展的基石，是完成高质量内容与服务的保障。人才需要经过严格的培训和长期行业经验的历练，使得人才成本较高。如因公司经营不善、薪酬不达预期、激励机制不合理、员工归属感不强等因素导致人才大量流失，将会对公司业务的发展带来较大的不利影响。

风险管理措施：公司自成立以来就形成了重视人才、尊重人才的文化氛围，公司将进一步优化人才结构，在留住现有人才的基础上，通过提升公司品牌知名度、增厚公司业绩等举措，吸引高端人才的加入。随着公司成为公众公司，将进一步提升公司治理水平，优化激励机制，将通过股权激励等措施持续巩固现有团队的稳定性并提升工作积极性。人才是互联网公司生存与发展的基石，是完成高质量内容与服务的保障。人才需要经过严格的培训和长期行业经验的历练，使得人才成本较高。如因公司经营不善、薪酬不达预期、激励机制不合理、员工归属感不强等因素导致人才大量流失，将会对公司业务的发展带来较大的不利影响。

4、诉讼风险

公司旗下网络平台站长之家、非凡软件站主要以用户提供稿件、IT 资源及共享免费软

件为主要内容供应源，互联网用户每天在网站上发布大量信息或 IT 工具，若公司管理不当，可能导致名誉权、网络侵权的纠纷，可能出现未经相关媒体许可擅自转载其报道内容的情况，为公司带来潜在诉讼风险。

风险管理措施：一方面，公司持续加强相关法律法规学习，管理层进一步熟悉相关业务规则，提升规范运作水平。另一方面，公司设置合理的风险控制业务岗位和业务流程，在业务环节中切实加强风险把控，增加风险把控节点，避免出现侵权纠纷。在实际运营中，公司已与大量媒体形成良好的合作关系，未来公司将进一步扩充媒体合作范围，缩小合作盲区，降低公司业务风险。

5、信息技术风险

作为互联网平台运营商，公司必须确保计算机系统的稳定和数据的安全，因此公司在日常经营中十分注重计算机系统和数据安全保障工作。虽然公司已经采取了一系列措施确保公司的系统以及数据安全，但是，由于自然灾害、电力供应等不可抗力或主观操作失误，公司存在计算机系统、数据安全性方面的风险。上述风险因素一旦发生，将造成公司业务数据丢失或系统崩溃的严重后果，从而导致公司服务中断，严重的可能造成公司业务停顿。公司为企业级用户提供信息服务、互联网广告和技术咨询等服务，这需要大量运营数据进行采集、储存和分析。尽管公司已采取多种有效手段防护信息安全，但如果公司受到互联网上的恶意软件、病毒的影响，或者受到黑客攻击，将会影响公司信息系统正常运行，或者导致公司信息数据资源泄露，公司因而可能面临用户体验下降、用户流失、市场声誉损害风险，进而对公司经营及业绩造成影响。

风险管理措施：加强数据储存的安全，并要求所合作的机房均能提供各类攻击防护手段，另一方面加强数据备份措施，主要措施为提供同机房异机备用，以及为不同机房异地的灾备功能，因数据每天能相互备份，保证站点及数据始终能让用户访问并使用。继续推动创新能力，以技术手段保证网站及数据安全不会轻易受到网络攻击、木马病毒的影响。

6、注册地和实际经营地存在不一致情形而受到行政处罚的风险

公司注册地和实际经营地存在不一致的情形，该情形因不符合《中华人民共和国公司登记管理条例》第十二条的规定，存在一定的不规范之处，根据《中华人民共和国公司登记管理条例》第六十九条的规定，公司有可能面临被公司登记机关责令限期登记，如逾期不登记予以处罚的法律风险。

风险管理措施：公司自设立至今，没有因注册地和实际经营地存在不一致的情形被公司登记机关责令限期登记或处罚，也没有因此被相关部门调查尚未有明确结论的情形，且公司已取得了公司住所地工商行政管理机关出具的不存在违法违规行为的证明。公司注册地和实际经营地不一致的情形，虽存在一定的不规范之处，但根据上述法律规定，公司登记机关只有在责令限期改正而公司逾期未予改正时才能给予处罚，因此，该情形不会对公司造成重大不利影响。如公司登记机关要求责令期限改正，公司将严格按照登记机关要求，在责令期限内改正，以避免受到处罚的风险。除此之外，实际控制人姚剑军已出具承诺：“如公司因注册地与经营地不一致而被公司登记机关处罚，本人愿以自己独立于公司以外的其他个人财产代公司缴纳该等罚金，保证不使公司因此受到任何损失。”

四、 企业社会责任

2018 年，公司响应厦门会晤号召，积极参加“中国梦·劳动美”的活动，大力弘扬劳动精神。如：带领公司伙伴清扫公司周边的卫生；组织员工向车辆行人宣传“文明礼让”的交通法规，帮助行人文明安全过斑马线等，展示了员工的时代风采，凝聚正能量为社会作出贡献。此外，公司诚信经营，依法纳税，维护员工的合法权益，努力做到对社会负责。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2017 年年度股东大会审议了关于使用闲置资金购买理财产品的议案。以公司不超过人民币 3000 万元的自有闲置资金购买理财产品，额度范围内资金可滚动使用。为控制风险，以上额度内资金购买一年内银行低风险型理财产品及无担保债权为投资标的的理财产品。自 2017 年度股东大会审议通过之日起不超过一年。

(二) 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争承诺履行情况：

公司在申请挂牌时，公司实际控制人姚剑军，公司全体董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争的承诺》，承诺其本人及本人控制的其他企业将不从事与公司构成竞争或可能竞争的业务。截至报告期末，上述承诺人严格履行承诺，无违背承诺的情况。

2、关于规范关联交易的承诺及履行情况：

公司全体股东、董事、监事和高级管理人员均出具了《关于规范关联交易的承诺书》，

承诺其本人及其控制的其他公司将尽可能避免和减少与公司的关联交易，保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司和其他股东的合法权益等。截至报告期末，上述承诺人严格履行承诺，无违背承诺的情况。

3、关于社保、公积金的承诺及履行情况：

公司控股股东、实际控制人姚剑军出具《关于社会保险和住房公积金缴纳事项的承诺函》，承诺如应有权部门要求或决定，公司需要为公司员工补缴社保、住房公积金或因未缴纳社保、住房公积金而承担罚款或损失，本人将无条件代公司承担上述所有补缴金额，承担任何相关罚款或损失的赔偿责任。截至报告期末，上述承诺人严格履行承诺，无违背承诺的情况。

4、关于股权转让税务风险的承诺及履行情况：

(1) 王宝珊与隆领投资就 2011 年 6 月第四次股权转让出具《承诺函》，承诺自行承担因此次转让行为而产生的税务风险及法律风险。截至报告期末，上述承诺人严格履行承诺，无违背承诺的情况。

(2) 隆领投资、米林隆领及隆领投资股份有限公司就 2016 年 2 月第八次股权转让出具《承诺函》，明确此次股权转让涉及的税务风险及法律风险均由隆领投资、米林隆领自行承担。截至报告期末，上述承诺人严格履行承诺，无违背承诺的情况。

5、关于诚信状况的承诺及履行情况：

公司全体董事、监事、高级管理人员出具《关于诚信状况的书面声明》、说明其最近两年不存在因违反法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情形；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形等。截至报告期末，上述承诺人严格履行承诺，无违背承诺的情况。

6、关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易事项的承诺及履行情况：

公司全体董事、监事、高级管理人员出具《关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等相关事项的声明》，承诺股份公司成立以后，公司已制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》等相关管理制度，公司在上述管理制度中，对对外担保、重大投资、委托理财、关联交易相关事项进行了界定，并对涉及的决策权限、决策程序进行了明确规定，采取了必要的措施对其他股东的利益进行保护，公司将严格按照上述管理制度规定，杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动。截至报告期末，上述承诺人严格履行承诺，无违背承诺的情况。

7、关于公司注册地与经营地不一致的承诺及履行情况：

公司控股股东、实际控制人姚剑军出具，承诺如公司因注册地与经营地不一致而被公司登记机关处罚，本人愿以自己独立于公司以外的其他个人财产代公司缴纳该等罚金，保证不使公司因此受到任何损失。截至报告期末，上述承诺人严格履行承诺，无违背承诺的情况。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、报告期内的利润分配预案

☒ 适用 ☐ 不适用

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	11.1992		7.72

证券代码：870486

证券简称：享联科技

公告编号：2018-010

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

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	4,816,875	43.75%	0	4,816,875	43.75%
	其中：控股股东、实际控制人	1,513,875	13.75%	0	1,513,875	13.75%
	董事、监事、高管	550,500	5%	0	550,500	5%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,193,125	56.25%	0	6,193,125	56.25%
	其中：控股股东、实际控制人	4,541,625	41.25%	0	4,541,625	41.25%
	董事、监事、高管	1,651,500	15%	0	1,651,500	15%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		11,010,000	-	0	11,010,000	-
普通股股东人数		6				

(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	姚剑军	6,055,500	0	6,055,500	55.00%	4,541,625	1,513,875
2	米林隆领投资有限公司	2,752,500	0	2,752,500	25.00%	0	2,752,500
3	李伟平	1,101,000	0	1,101,000	10.00%	825,750	275,250
4	于东锋	440,400	0	440,400	4.00%	330,300	110,100
5	邱松	330,300	0	330,300	3.00%	247,725	82,575
6	周春兰	330,300	0	330,300	3.00%	247,725	82,575
合计		11,010,000	0	11,010,000	100.00%	6,193,125	4,816,875

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

除股东周春兰女士与股东李伟平先生为夫妻关系，股东姚剑军与股东周春兰为表兄妹关系外，公司股东相互间不存在其他关联关系。

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

截至本报告书报出日，公司自然人股东姚剑军先生直接持有享联科技 6,055,500.00 股，直接持股比例 55.00%，是公司控股股东。

姚剑军先生，1982 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，2000 年 7 月毕业于重庆万县财政贸易学校。此后长期从事互联网创意产品的项目研发及管理，在互联网行业有超过 14 年的创业及管理经验。2002 年 3 月至 2005 年 7 月，致力发展站长之家、CNZZ 等知名网站；2005 年 7 月至 2014 年 4 月，任享联有限执行董事、经理；2014 年 4 月至 2016 年 7 月，任享联有限监事，2016 年 7 月至今，任享联科技董事长。姚剑军先生于 2009 年创办并加入飞鱼国际，2014 年 3 月获委任为飞鱼科技国际有限公司主席、执行董事及行政总裁。负责飞鱼科技的整体管理及策略性规划及发展。

控股股东与实际控制人一致。

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
姚剑军	董事长	男	1982.03.19	中专	2016.07.11-2019.07.11	是
李伟平	董事、总经理、法定代表人	男	1982.02.25	中专	2016.07.11-2019.07.11	是
邱松	董事	男	1986.08.07	本科	2016.07.11-2019.07.11	否
周春兰	董事、销售总监	女	1982.09.02	大专	2016.07.11-2019.07.11	是
李珍珠	董事	女	1981.10.27	大专	2016.07.11-2019.07.11	否
于东锋	监事会主席	男	1979.04.14	大专	2016.07.11-2019.07.11	否
毕林	监事	男	1982.01.30	高中	2016.07.11-2019.07.11	否
黄淑芬	职工代表监事、人事经理	女	1984.09.29	大专	2016.07.11-2019.07.11	是
张琼云	财务总监、董事会秘书	女	1983.06.10	大专	2016.07.11-2019.07.11	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

除董事长姚剑军与董事李珍珠为夫妻关系，董事李伟平与董事周春兰为夫妻关系，董事姚剑军与董事周春兰为表兄妹关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(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
姚剑军	董事长	6,055,500	0	6,055,500	55.00%	0
李伟平	董事、总经理、法定代表人	1,101,000	0	1,101,000	10.00%	0
邱松	董事	330,300	0	330,300	3.00%	0
周春兰	董事、销售总监	330,300	0	330,300	3.00%	0

于东锋	监事会主席	440,400	0	440,400	4.00%	0
毕林	监事	0	0	0	0.00%	0
黄淑芬	职工代表监事、人事经理	0	0	0	0.00%	0
张琼云	财务总监、监事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	8,257,500	0	8,257,500	75.00%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	4
销售人员	3	3
财务人员	3	3
技术运营人员	38	35
编辑人员	8	16
员工总计	56	61

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	12	14
专科	38	42
专科以下	6	5
员工总计	56	61

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：报告期内，公司管理层及核心团队十分稳定，人员总数不变。

2、人才引进及招聘：公司建立了良好的人才引进机制，通过社会招聘、内部竞聘、应届毕业生人才引进等方式引进符合公司各岗位要求及企业文化的人员，不断推动公司人才队伍的壮大，为公司的持续发展提供了稳定的人力保障。

3、员工培训：公司十分重视人才的培养，制定了一套系统化、专业化的员工培训制度与方案，并多层次、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训，不断提高员工素质与能力，提升各部门与员工的工作效率，为公司发展提供有力保障。

4、薪酬政策：公司在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核机制，以此激发员工的工作积极性，提高管理效能。

5、报告期内，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
占双发	项目主管	0

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	五、1	15,108,920.42	5,468,725.81
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		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、2	1,218,076.37	1,957,763.10
预付款项	五、4	201,579.72	153,395.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、3	53,766.92	58,766.92
买入返售金融资产			
存货		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、5	14,000,000.00	17,600,000.00
流动资产合计		30,582,343.43	25,238,651.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、6	265,901.38	210,620.05
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、7	5,501,857.64	5,507,978.96
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	五、8	119,098.74	142,544.94
递延所得税资产	五、9	41,250.00	11,250.00
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		5,928,107.76	5,872,393.95
资产总计		36,510,451.19	31,111,045.50
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、11	201,030.46	87,064.48
预收款项	五、12	640,770.66	823,503.34
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	942,624.21	1,699,056.92
应交税费	五、14	491,777.14	166,129.45
其他应付款	五、15	312,960.75	310,175.45
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		2,589,163.22	3,085,929.64
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债	五、16	250,000.00	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		250,000.00	0
负债合计		2,839,163.22	3,085,929.64
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、17	11,010,000.00	11,010,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、18	8,499,731.64	8,499,731.64
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、19	1,831,232.63	1,266,615.42
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、20	12,330,323.70	7,248,768.80
归属于母公司所有者权益合计		33,671,287.97	28,025,115.86
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		33,671,287.97	28,025,115.86
负债和所有者权益总计		36,510,451.19	31,111,045.50

法定代表人：李伟平

主管会计工作负责人：张琼云

会计机构负责人：陈小燕

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		11,641,784.59	9,131,699.19
其中：营业收入	五、21	11,641,784.59	9,131,699.19
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,886,044.44	5,322,806.68
其中：营业成本	五、21	1,413,863.44	1,098,852.83
利息支出		0	0
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	117,959.26	83,835.74
销售费用	五、23	412,114.91	340,904.80
管理费用	五、24	1,284,235.79	1,321,432.94
研发费用	五、25	2,452,094.69	2,459,753.89
财务费用	五、26	5,776.35	-19,473.52
资产减值损失	五、29	200,000.00	37,500.00
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）	五、28	482,674.19	5,505.37

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、30	-2,370.95	-8,592.65
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		6,236,043.39	3,805,805.23
加：营业外收入	五、31	430,191.97	731,199.51
减：营业外支出	五、32	255,321.65	1,513.95
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		6,410,913.71	4,535,490.79
减：所得税费用	五、33	764,741.60	415,394.26
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,646,172.11	4,120,096.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	－	－	－
1.持续经营净利润	五、34	5,646,172.11	4,120,096.53
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	－	－	－
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		5,646,172.11	4,120,096.53
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		5,646,172.11	4,120,096.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,646,172.11	4,120,096.53
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	五、34	0.51	0.37
(二)稀释每股收益	五、34	0.51	0.37

法定代表人：李伟平

主管会计工作负责人：张琼云

会计机构负责人：陈小燕

(三) 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		12,497,246.22	9,593,227.14
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	443,773.89	757,007.97
经营活动现金流入小计		12,941,020.11	10,350,235.11
购买商品、接受劳务支付的现金		816,727.92	1,480,072.34
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		4,585,926.01	4,513,717.61
支付的各项税费		1,205,246.71	929,058.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	655,586.10	905,708.61
经营活动现金流出小计		7,263,486.74	7,828,557.25
经营活动产生的现金流量净额		5,677,533.37	2,521,677.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		39,630,000.00	
取得投资收益收到的现金		482,674.19	5,505.37
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	五、35		
投资活动现金流入小计		40,112,674.19	5,505.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,012.95	156,285.90
投资支付的现金		36,030,000.00	15,000,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		36,150,012.95	15,156,285.90
投资活动产生的现金流量净额		3,962,661.24	-15,150,780.53
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,721,380.00
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			3,721,380.00
筹资活动产生的现金流量净额			-3,721,380.00
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	五、35	9,640,194.61	-16,350,482.67
加：期初现金及现金等价物余额	五、35	5,468,725.81	18,924,123.71
六、期末现金及现金等价物余额	五、35	15,108,920.42	2,573,641.04

法定代表人：李伟平

主管会计工作负责人：张琼云

会计机构负责人：陈小燕

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否	(二). 1
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	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	(二). 2

（二） 附注事项详情

1、 非调整事项

公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 11.1992 元（含税），以资本公积向全体股东以每 10 股转增 7.72 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 7.72 股，无需纳税）。根据公司法及公司章程，2018 年半年度利润分配及资本公积转增股本预案尚需通过 2018 年第一次临时股东大会决议通过。

2、 预计负债

针对 2018 年 4 月 19 日，公司通过“站长之家”网站，转发标题为《滴滴外卖在无锡迅速“降温” 日订单量下降超 50%》的文章，滴滴公司认为构成对其名誉的损害，并据此发起对我司的诉讼，根据与我方律师的沟通以及滴滴公司的诉讼要求，极有可能需要赔付 25 万元，因此确定预计负债的金额为 25 万元。

厦门享联科技股份有限公司 2018 半年报财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

厦门享联科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2005 年 7 月 8 日，公司注册及住所地为福建省厦门市，2016 年 7 月 20 日取得厦门市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91350200776005677W），公司注册及实收资本 1,101.00 万元。法定代表人李伟平，营业期限 50 年。

2005 年 7 月 8 日，自然人姚剑军及北京二六五科技有限公司分别以现金出资设立厦门享联科技有限公司：公司注册及实收资本 101.00 万，其中姚剑军现金出资 10.10 万元，持股比例为 10.00%，北京二六五科技有限公司现金出资 90.90 万元，持股比例为 90.00%，本次出资已经厦门平正会计师事务所有限公司审验并出具厦平会验字[2005]第 Y153 号验资报告。

2005 年 8 月 30 日，经公司股东会决议批准，北京二六五科技有限公司将其 55%的股权转让给姚剑军，5%的股权转让给自然人李伟平。

2006 年 5 月 27 日，经公司股东会决议批准，姚剑军将其持有的 20%的股权转让给北京二六五科技有限公司，李伟平将其持有的 1%的股权转让给北京二六五科技有限公司；2009 年，北京二六五更名为北京全景通达信息科技有限公司。

2010 年 11 月 11 日，经公司股东会决议批准，北京全景通达信息科技有限公司将其持有的 20%、30%、1%的股权分别转让给姚剑军、王宝珊以及李伟平。

公司于 2011 年 3 月 3 日出资 30 万元成立全资子公司北京网联星空广告有限公司（以下简称“星空公司”），后于 2012 年 2 月 24 日货币资金增资 70 万元。2014 年 6 月 10 日，公司与聂巍签订股权转让协议，将持有的星空公司 100%股权转让给聂巍。

2011 年 3 月 7 日，经公司股东会决议批准，吸收金卓恒邦科技（北京）有限公司为新股东，股东金卓恒邦科技（北京）有限公司以现金 1,000.00 万元增资（实收资本 25.25 万元，其余 974.75 万计入资本公积），增资后公司注册资本由 101.00 万增加至 126.25 万，各股东股权占比为姚剑军 52%、王宝珊 24%、李伟平 4%、金卓恒邦科技（北京）有限公司 20%。本次出资已经厦门和正会计师事务所有限公司审验并出具厦和会验字[2011]第 Y211 号验资报告。

2011 年 6 月 3 日，经公司股东会决议批准，王宝珊将其持有的 24%股权转让给厦门隆领投资有限合伙企业，同时资本公积 974.75 万转增资本。变更后公司注册资本达到 1,101.00 万元，姚剑军持股 52%，李伟平持股 4%，厦门隆领投资有限合伙企业持股 24%，金卓恒邦科技（北京）有限公司持股 20%。

2012 年 8 月 16 日，经公司股东会决议批准，金卓恒邦科技（北京）有限公司将其持有的 20%股权转让给姚剑军。

2013 年 2 月 20 日，经公司股东会决议批准，姚剑军将其持有的 4%、3%、3%、3%、1%股权转让给于东锋、邱松、周春兰、厦门隆领投资有限合伙企业及李伟平，变更后，姚剑军持股 58%、李伟平持股

5%、厦门隆领投资有限合伙企业持股 27%、于东锋持股 4%、周春兰持股 3%、邱松持股 3%。厦门隆领投资有限合伙企业更名为厦门隆领投资合伙（有限合伙）。

2015 年 12 月 30 日，经公司股东会决议批准，姚剑军及厦门隆领投资合伙企业（有限合伙）分别将各自持有的 3%及 2%股权转让给李伟平，变更后，姚剑军持股 55%、李伟平持股 10%、厦门隆领投资合伙企业（有限合伙）持股 25%、于东锋持股 4%、周春兰持股 3%、邱松持股 3%。

2016 年 2 月 29 日，经公司股东会决议批准，厦门隆领投资合伙企业（有限合伙）将其持有的 25%的股权转让给米林隆领投资有限公司，变更后，股权如下：

序号	股东姓名或名称	出资金额（元）	股权比例（%）
1	姚剑军	6,055,500.00	55.00
2	米林隆领投资有限公司	2,752,500.00	25.00
3	李伟平	1,101,000.00	10.00
4	于东锋	440,400.00	4.00
5	邱松	330,300.00	3.00
6	周春兰	330,300.00	3.00

据中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）众环验字（2016）020026 号验资报告，全体发起人根据发起人协议和章程的规定，以有限公司 2016 年 5 月 31 日经审计的净资产值，申请变更为股份有限公司，申请变更的注册资本为人民币 1,101.00 万元。变更前后各股东的持股比例不变，按 2016 年 5 月 31 日各股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。

公司经营范围为：软件开发；信息技术咨询服务；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；动画、漫画设计、制作；广告的设计、制作、代理、发布；计算机、软件及辅助设备批发；计算机和辅助设备修理。

本财务报表经本公司董事会于2018年8月7日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“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》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

2、持续经营

公司在编制财务报表过程中，已全面评估公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

3、记账本位币

人民币为公司境内机构经营所处的主要经济环境中的货币，公司境内机构以人民币为记账本位币。公司编制本财务报表所采用的货币为人民币。

4、企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并方支付的合并对价及取得的被合并方所有者权益均按账面价值计量，合并方取得的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与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益；合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照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。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，应当调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的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。

在通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，公司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方最终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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的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。

在通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述非同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间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外的其他所有者权益变动（以下简称“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应当转为购买日所属当期收益，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。

（3）一揽子交易的判断

通过多次交易分步实现的企业合并，公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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的，公司通常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至少一项其他交易的发生；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。

5、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括公司及全部子公司，子公司为公司能够对其实施控制的主体。

从取得子公司的实际控制权之日起，公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与公司同受最终控制方控制之日起纳入公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销，但内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。公司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股东的净利润；子公司向公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东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股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以公司为会计主体与以公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从公司的角度对该交易予以调整。

6、现金及现金等价物的确定标准

公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及公司持有的期限短（一般为从

购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行会计确认和终止确认，交易所形成资产和负债相关的利息，于结算日所有权转移后开始计提并确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.** 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.** 公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；**C.** 包含一项或多项嵌入衍生金融工具的混合工具，除非嵌入衍生金融工具不会对混合工具的现金流量产生重大改变，或者所嵌入的衍生金融工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

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

② 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，按照成本计量。

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

（3）金融资产减值

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客

观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。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初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资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初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，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。公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

② 其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。公司回购自身权益工具（包括库存股）支付的对价和交易费用减少所有者权益，不确认金融资产。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

在资产负债表日，公司对单项金额超过 20 万元的应收款项及有证据表明其可回收性有别于其他应收款项的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

A. 信用风险特征组合的确定依据

公司对单项金额不重大以及单项金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组，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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
1、账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
2、无风险组合	对于内部单位职工备用金、关联方资金往来、保证金、押金形成其他收款项根据历史经验判断存在违约风险较小。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

项 目	计提方法
1、账龄分析法组合	账龄分析法计提坏账准备
2、无风险组合	对组合个别认定
关联方组合	对组合个别认定
备用金组合	收款风险很低，不计提坏账准备
保证金、押金组合	收款风险很低，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提比例：

账龄	6 个月以内	6 个月至 1 年	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
计提比例（%）	0.00	5.00	10.00	50.00	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

公司对于单项金额虽不重大，但与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

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

（4）应收款项转让

公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（一）该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；（二）公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；（三）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（四）该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在公司内单独区分的组成部分：（一）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；（二）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；（三）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

11、长期股权投资

长期股权投资包括：公司对子公司的长期股权投资；公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为公司能够对其实施控制的主体。合营企业为公司通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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，但公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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公司及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，一般采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）
房屋及建筑类	30	5
运输设备	8	5
电子设备	3	5
办公家具	5	5

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

（3）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（4）其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、15“非流动非金融资产减值”。

13、在建工程

在建工程包括施工前期准备工程、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、15“非流动非金融资产减值”。

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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，应当证明其有用性；
- ④、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、15“非流动非金融资产减值”。

15、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、

合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、职工薪酬

职工薪酬是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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

（1）短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利等。公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利

公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，公司主要存在如下离职后福利：

① 基本养老保险

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

② 失业保险

公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的失业保险。公司以当地规定失业保险缴纳基数和比例，按月向当地社保经办机构缴纳保险费。职工失业后，当地劳动及社会保障部门有责任向已失业员工支付失业金。公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

③企业年金计划

公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，该类离职后福利属于设定提存计划，公司员工可以自愿参加该年金计划。公司按员工工资总额的一定比例计提年金并向年金计划缴款，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在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。

内退福利：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。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，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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

（4）其他长期职工福利

其他长期职工福利指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。公司其他长期职工福利包括长期带薪缺勤、其他长期服务福利、长期残疾福利、长期利润分享计划和长期奖金计划等。其他长期职工福利符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；符合设定受益计划条件的，按照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，计划相关的职工薪酬成本（包括当期服务成本、过去服务成本、利息净额和重新计量变动）计入当期损益或相关资产成本。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

19、收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

（1）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

公司收入主要包括信息服务收入、互联网广告收入、技术服务收入等。

信息服务收入根据业务合同约定，在提供服务期间内分期确认收入或在完成信息服务时按流量或点击次数及约定费率确认收入。

互联网广告收入，根据客户的需求，制定广告投放计划及排期表，在相关的广告或商业行为发布期间内分期平均确认或按照发布次数及约定的费率在相关服务完成时确认。

技术服务收入是指根据用户的需求，对自行研究开发的软件产品再次开发取得的收入。公司在劳务已经提供，收到价款或取得收款的依据，于技术开发项目投入用户试运行或取得用户的初验报告时确认收入的实现。

（2）让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

20、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

政府补助在公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

21、递延所得税资产/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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对公司内同一纳税主体征收的所得税相关；公司内该纳税主体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。

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期公司无应披露未披露的重要会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期公司无应披露未披露的重要会计估计变更。

24、重要会计判断和估计采用的关键假设和不确定因素

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括参考市场上另一类似金融工具的公允价值、贴现现金流模型分析及期权定价模型进行估算等。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息，然而，当可观察市场信息无法获得时，管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。使用不同的估值技术或输入值可能导致公允价值估计存在较重大差异。

（5）长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的长期资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的长期资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生

的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）开发支出

确定资本化的金额时，公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的15%计缴
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%
城市维护建设税	实际应缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际应缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际应缴纳的流转税	2%
其他税项	按国家的有关具体规定	

2、税收优惠及批文

公司属于高新技术企业，取得编号为 QR201635100015 的高新技术企业证书，有效期为 2016 年 11 月 23 日至 2019 年 11 月 22 日，减按 15% 的税率征收企业所得税

五、财务报表项目附注

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2017 年 12 月 31 日，期末指

2018年6月30日；上期指2017年1月1日-2017年6月30日，本期指2018年1月1日-2018年6月30日。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	14,988,782.02	5,412,640.23
其他货币资金	120,138.40	56,085.58
合 计	15,108,920.42	5,468,725.81
其中：存放在境外的款项总额		

注 1：截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在质押、冻结及或有潜在收回风险的款项。

注 2：其他货币资金为以公司名义开户的微信、支付宝账户期末余额以及在长城国瑞证券购买的国债逆回购产生的收益金额。

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	1,493,076.37	100.00	275,000.00	18.42	1,218,076.37
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,493,076.37	100.00	275,000.00	18.42	1,218,076.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,493,076.37	100.00	275,000.00	18.42	1,218,076.37

(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应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,032,763.10	100.00	75,000.00	3.69	1,957,763.10
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,032,763.10	100.00	75,000.00	3.69	1,957,763.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,032,763.10	100.00	75,000.00	3.69	1,957,763.10

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	743,076.37		
6 个月-1 年			
1-2 年	250,000.00	25,000.00	10.00
2-3 年	500,000.00	250,000.00	50.00
合 计	1,493,076.37	275,000.00	18.42

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	1,282,763.10		
6 个月-1 年			
1-2 年	750,000.00	75,000.00	10.00
合 计	2,032,763.10	75,000.00	3.69

(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 200,000.00 元；本期未收回或转回坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,478,147.47 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 275,000.00 元。

3、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	53,766.92	100.00			53,766.92
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款					
无风险组合	53,766.92	100.00			53,766.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	53,766.92	100.00			53,766.92

(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	58,766.92	100.00			58,766.92
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款					
无风险组合	58,766.92	100.00			58,766.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	58,766.92	100.00			58,766.92

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内			
合 计			

(续)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内			
合 计			

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
无风险组合	53,766.92		
合 计	53,766.92		

(续)

组合名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

无风险组合	58,766.92		
合计	58,766.92		

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：

本报告期无核销的其他应收款项。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	53,766.92	58,766.92
合 计	53,766.92	58,766.92

(5) 按欠款方归集的期末余额前 5 名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
微泰科技（厦门）有限公司	租赁押金	50,966.92	1-2年	94.79	
林建坤	租赁押金	2,800.00	6个月-1年	5.21	
合 计		53,766.92		100.00	

注：本期公司与微泰科技（厦门）有限公司、林建坤不存在关联方关系。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	188,922.75	93.72	143,526.03	93.57
1 至 2 年	12,656.97	6.28	9,869.69	6.43
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	201,579.72	100.00	153,395.72	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

本报告期期末余额前五名预付款项汇总金额 194,345.58 元，占预付款项期末余额合计数的比例 96.41%。

5、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品	13,000,000.00	16,600,000.00
长城国瑞证券国债逆回购	1,000,000.00	1,000,000.00

合 计	14,000,000.00	17,600,000.00
-----	---------------	---------------

注 1:

其他流动资产为公司于 2018 年 4 月 13 日购买兴业银行理财产品 300 万元，代码 98R07031(产品名称“金雪球-优悦”保本开放式理财产品)，于 2018 年 7 月 13 日到期，预计收益率 4.7%；

于 2018 年 4 月 13 日购买 Pa028888 工行养老理财产品 200 万元，于 2018 年 9 月 28 日到期，预计收益率 4.90%；

于 2018 年 04 月 10 日购买 Pa050002 工行养老理财产品 500 万元，于 2018 年 9 月 25 日到期，预计收益率 5.00%；

于 2018 年 4 月 17 日购买 Pa050002 工行养老理财产品 200 万元，于 2018 年 8 月 1 日到期，预计收益率 4.9%；

于 2018 年 5 月 9 日购买兴业银行理财产品 100 万元，代码 98R16031(产品名称“金雪球-优悦”非保本开放式理财产品)，于 2018 年 8 月 7 日到期，预计收益率 5.00%

注 2：于 2017 年 6 月 2 日购买长城国瑞证券 100 万元滚动型国债逆回购。

6、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	491,232.95	155,290.30	646,523.25
2. 本期增加金额	100,965.89	1,609.28	102,575.17
(1) 购置	100,965.89	1,609.28	102,575.17
3. 本期减少金额	0.00	47,419.00	47,419.00
(1) 处置或报废	0.00	47,419.00	47,419.00
4. 期末余额	592,198.84	109,480.58	701,679.42
二、累计折旧			
1. 期初余额	335,618.23	100,284.97	435,903.20
2. 本期增加金额	38750.43	6172.46	44,922.89
(1) 计提	38750.43	6172.46	44,922.89
3. 本期减少金额	0.00	45,048.05	45,048.05
(1) 处置或报废	0.00	45,048.05	45,048.05
4. 期末余额	374,368.66	61,409.38	435,778.04
三、减值准备			
1. 期初余额			

项 目	电子设备	办公家具	合 计
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	217,830.18	48,071.20	265,901.38
2. 期初账面价值	155,614.72	55,005.33	210,620.05

7、无形资产

项 目	软件	域名	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	122,425.61	5,400,000.00	5,522,425.61
2. 本期增加金额	0.00		0.00
（1）购置	0.00		0.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	122,425.61	5,400,000.00	5,522,425.61
二、累计摊销			
1. 期初余额	14,446.65		14,446.65
2. 本期增加金额	6,121.32		6,121.32
（1）计提	6,121.32		6,121.32
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	20,567.97		20,567.97
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			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	101,857.64	5,400,000.00	5,501,857.64
2. 期初账面价值	107,978.96	5,400,000.00	5,507,978.96

注 1：公司无形资产主要包括外购软件及 crsky.com 域名，其中“无形资产-crsky.com 域名”账面原值为 540 万元，因使用寿命不确定而未予以摊销。

注 2：本公司于 2015 年 5 月 31 日购入 crsky.com 域名及其配套流量，并将其划分为使用寿命不确定

的无形资产，于 2018 年 6 月 30 日本公司按企业会计准则规定对其进行了减值测试，经测试，该项资产未发生减值。相关测试方法、主要过程及假设如下：

在执行本次减值测试时，本公司将非凡软件站认定为一个资产组，公司对该资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，其中未来五年的现金流量根据管理层批准的 2018 年至 2022 年的财务预算确定，其 2022 年以后的现金流量按照预计的稳定现金流量为基础计算；在预计未来现金流量时使用的其他关键假设主要包括该资产组过去的业绩、管理层对市场发展的预期等。本次减值测试使用的折现率按照公司的加权平均资本成本确定。

经测试，截至 2018 年 6 月 30 日，本公司“无形资产-crsky.com 域名”未发生减值。

(2) 研发项目费用支出

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
站长素材交易系统		344,285.76	344,285.76		
站长之家传媒平台系统		431,573.56	431,573.56		
公司网站排行榜系统		503,599.49	503,599.49		
关键词排名监控系统		620,268.79	620,268.79		
移动适配报告系统		148,230.13	148,230.13		
证书报告系统		217,289.00	217,289.00		
CDN 云观测系统		96,166.38	96,166.38		
站长 API 平台系统		90,681.58	90,681.58		
合 计		2,452,094.69	2,452,094.69		

8、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
办公室装修费	67,046.35		14,899.20		52,147.15	
方正字库软件	75,498.59		8,547.00		66,951.59	
合 计	142,544.94		23,446.20		119,098.74	

9、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	275,000.00	41,250.00	75,000.00	11,250.00

合 计	275,000.00	41,250.00	75,000.00	11,250.00
-----	------------	-----------	-----------	-----------

10、资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
坏账损失	75,000.00	200,000.00					275,000.00
合 计	75,000.00	200,000.00					275,000.00

11、应付票据及应付账款**(1) 应付账款明细情况**

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	201,030.46	87,064.48
合 计	201,030.46	87,064.48

12、预收款项**(1) 预收账款明细情况**

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	640,770.66	823,503.34
合 计	640,770.66	823,503.34

13、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付短期薪酬	1,699,056.92	3,736,819.60	4,493,252.31	942,624.21
应付设定提存计划		92,673.70	92,673.70	
合 计	1,699,056.92	3,829,493.30	4,585,926.01	942,624.21

(1) 应付短期薪酬

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	1,353,885.85	3,050,495.43	3,847,024.32	557,356.96
2、职工福利费		355,137.52	355,137.52	
3、社会保险费		50,886.36	50,886.36	
其中：				
医疗保险		44,954.93	44,954.93	
工伤保险		741.32	741.32	
生育保险		5,190.11	5,190.11	

4、住房公积金		143,028.00	143,028.00	
5、工会经费和职工教育经费	345,171.07	137,272.29	97,176.11	385,267.25
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利				
9、其他				
合 计	1,699,056.92	3,736,819.60	4,493,252.31	942,624.21

(2) 应付设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		88,967.10	88,967.10	
失业保险费		3,706.60	3,706.60	
合 计		92,673.70	92,673.70	

14、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	360,298.14	46,692.30
增值税	73,887.45	69,997.11
城市维护建设税	6,688.32	4,899.81
教育费附加	2,866.42	2,099.92
地方教育费附加	1,910.95	1,399.95
个人所得税	39,121.46	31,066.02
印花税	627.30	507.69
其他	6,377.10	9,466.65
合 计	491,777.14	166,129.45

注：其他为广告文化事业建设税。

15、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
信息查询费	12,960.75	10,175.45
保证金	300,000.00	300,000.00
合 计	312,960.75	310,175.45

16、预计负债

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

未决诉讼		250,000.00		250,000.00
合 计		250,000.00		250,000.00

17、股本

股本变动情况

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
合 计	11,010,000.00	100.00			11,010,000.00	100.00
于东锋	440,400.00	4.00			440,400.00	4.00
李伟平	1,101,000.00	10.00			1,101,000.00	10.00
邱松	330,300.00	3.00			330,300.00	3.00
姚剑军	6,055,500.00	55.00			6,055,500.00	55.00
周春兰	330,300.00	3.00			330,300.00	3.00
米林隆领投资有限公司	2,752,500.00	25.00			2,752,500.00	25.00

18、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,499,731.64			8,499,731.64
合 计	8,499,731.64			8,499,731.64

19、盈余公积

(1) 盈余公积变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,266,615.42	564,617.21		1,831,232.63
合 计	1,266,615.42	564,617.21		1,831,232.63

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

20、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	7,248,768.80	3,727,413.16
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	7,248,768.80	3,727,413.16

加：本年归属于母公司所有者的净利润	5,646,172.11	8,524,584.04
减：提取法定盈余公积	564,617.21	852,458.40
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		4,150,770.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	12,330,323.70	7,248,768.80

21、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	11,623,480.12	1,413,863.44	9,131,699.19	1,098,852.83
其他业务小计	18,304.47			
合 计	11,641,784.59	1,413,863.44	9,131,699.19	1,098,852.83

22、税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	42,709.67	28,061.33
教育费附加	18,304.14	12,026.29
地方教育费附加	12,202.77	8,017.52
印花税	3,968.21	2,129.59
其他	40,774.47	33,601.01
合 计	117,959.26	83,835.74

注：其他为应交文化事业建设费

23、销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	412,114.91	340,904.80
合 计	412,114.91	340,904.80

24、管理费用

项 目	本期数	上期数
中介服务费	230,569.67	235,915.62
职工薪酬	519,543.17	464,316.87
租赁费	304,588.04	271,606.79

办公费	34,376.76	69,198.67
差旅费	7,007.08	138,235.30
招待费	32,666.10	13,927.60
交通费	6,521.80	3,356.80
水电费	30,795.30	29,773.62
其他	118,167.87	95,101.67
合 计	1,284,235.79	1,321,432.94

25、研发费用

项 目	本期数	上期数
办公费	1,751.91	1,485.47
人工薪酬	2,416,883.15	2,433,375.09
摊销	1,901.7	1,901.7
折旧	30,142.84	22,991.63
其他	1,415.09	
合 计	2,452,094.69	2,459,753.89

26、财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出		
减：利息收入	8,581.92	25,808.46
汇兑损益	108.57	-206.05
其他	14,249.70	6,540.99
合 计	5,776.35	-19,473.52

27、费用按性质分类列示

项目	本期数	上期数
职工薪酬费用	3,829,493.30	3,651,305.15
折旧费和摊销费用	59,591.21	36,185.71
租金	304,588.04	271,606.79
减：利息收入	8,581.92	25,808.46
手续费等	14,358.27	6,334.94
信息服务费	734,537.46	494,450.39
服务器托管费	198,373.91	191,694.05
差旅费	7,007.08	138,235.30
聘请中介机构费用	230,569.67	235,915.62

政策性税费	0.00	998.30
水电费	30,795.30	29,773.62
办公费	54,851.43	93,809.17
交通费	57,121.04	51,893.16
业务招待费	32,666.10	13,927.60
其他费用	22,714.29	11,149.60
合计	5,568,085.18	5,201,470.94

28、投资收益

项 目	本期发生数	上期发生数
理财产品在持有期间的投资收益	482,674.19	5,505.37
合 计	482,674.19	5,505.37

29、资产减值损失

项 目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	200,000.00	37,500.00
合 计	200,000.00	37,500.00

30、资产处置收益

项 目	本期发生数	上期发生数
固定资产处置收益	-2,370.95	-8,592.65
合 计	-2,370.95	-8,592.65

31、营业外收入

补助项目	本期数	上期数
政府补助（详见下表：政府补助明细）	430,180.40	730,937.59
其他	11.57	261.92
合 计	430,191.97	731,199.51

其中，计入当期损益的政府补助明细：

补助项目	本期数	上期数
稳岗补贴	7,345.40	7,385.59
科创红包补贴		23,552.00
火炬高新区新三板挂牌奖励		700,000.00
科技局-研发补助	409,400.00	
软件信息企业增产增速补贴	13,435.00	

补助项目	本期数	上期数
合 计	430,180.40	730,937.59

其中，计入当期损益的其他明细：

项 目	本期数	上期数
测试支付宝微信费转入	8.00	0.22
其他	3.57	261.7
合 计	11.57	261.92

32、营业外支出

项 目	本期数	上期数
罚款及滞纳金支出		13.95
违约金、赔偿金	5,000.00	1,500.00
未决诉讼赔偿	250,000.00	
其他	321.65	
合 计	255,321.65	1,513.95

注 1：本期及上期违约金、赔偿金均为图片侵权和解费

注 2：本期未决诉讼赔偿主要为与滴滴公司名誉纠纷权赔偿

33、所得税费用

项 目	本期数	上期数
当期所得税费用	794,741.60	421,019.26
递延所得税费用	-30,000.00	-5,625.00
合 计	764,741.60	415,394.26

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

项 目	本期数	上期数
利润总额	6,410,913.71	4,535,490.79
按适用税率计算的所得税	961,637.06	680,323.62
子公司适用不同税率的影响		
税率变动的的影响		
调整以前期间所得税的影响	108,965.20	17,417.95
非应纳税收入		
不得扣除的成本、费用和损失		
研发支出加计扣除的影响	-275,860.65	-276,722.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损		

当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	-30,000.00	-5,625.00
所得税费用	764,741.61	415,394.26

34、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示：

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.51	0.51	0.37	0.37
其中：持续经营	0.51	0.51	0.37	0.37
终止经营				
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.46	0.46	0.32	0.32
其中：持续经营	0.46	0.46	0.32	0.32
终止经营				

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	5,646,172.11	4,120,096.53
其中：归属于持续经营的净利润	5,646,172.11	4,120,096.53
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5,112,014.03	3,502,715.08
其中：归属于持续经营的净利润	5,112,014.03	3,502,715.08
归属于终止经营的净利润		

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	11,010,000.00	11,010,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	11,010,000.00	11,010,000.00

35、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
利息收入	8,581.92	25,808.46
政府补助	430,180.40	730,937.59
营业外收入-其他	11.57	261.92
押金收回	5,000.00	
合 计	443,773.89	757,007.97

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
管理费用中现金支出	635,906.18	846,892.80
罚款、捐赠等营业外支出	5,000.00	1,513.95
手续费	14,358.27	6,334.94
其他	321.65	
租赁保证金		50,966.92
合 计	655,586.10	905,708.61

(3) 净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期数	上期数
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,646,172.11	4,120,096.53
加：资产减值准备	200,000.00	37,500.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,922.89	31,878.51
无形资产摊销	6,121.32	2,882.70
长期待摊费用摊销	23,446.20	8,874.10

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）	2,370.95	8,592.65
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-482,674.19	-5,505.37
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-30,000.00	-5,625.00
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）	520,102.73	-325,195.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-433,301.94	-1,351,820.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,497,160.07	2,521,677.86
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,108,920.42	2,573,641.04
减：现金的期初余额	5,468,725.81	18,924,123.71
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	9,640,194.61	-16,350,482.67
(5) 现金和现金等价物的构成		
项 目	本期数	上期数
① 现金	15,108,920.42	2,573,641.04

项 目	本期数	上期数
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	14,988,782.02	2,543,757.42
可随时用于支付的其他货币资金	120,138.40	29,883.62
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	15,108,920.42	2,573,641.04
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

六、与金融工具相关的风险

公司管理层负责组织实施企业风险评估工作，通过制定风险管理政策，设定适当的控制程序以识别、分析、监控和报告风险情况，定期对整体风险状况进行评估，公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

(1) 外汇风险

公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。报告期内公司无外币资产和负债及外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)，不存在外汇风险。

(2) 利率风险

利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。报告期，公司无银行借款及应付债券等带息债务，市场利率波动不会对公司财务状况及经营成果产生影响。

2、信用风险

公司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、应收账款、其他应收款和应收票据等。

公司银行存款主要存放于国有银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下，公司金融资产和表外项目在资产负债表日的最大信用风险敞口：

项目名称	本期数	上期数
------	-----	-----

表内项目：		
货币资金	15,108,920.42	2,573,641.04
应收账款	1,218,076.37	1,803,197.60
其他应收款	53,766.92	50,966.92
小 计	16,380,763.71	4,427,805.56

对于信用记录不良的客户，本公司拟必要时会采取交付保证金、提供抵质押物或担保等信用增级降低信用风险敞口至可接受水平。于 2018 年 6 月 30 日，公司金融资产和表外项目无需要披露的相关信用增级信息。

(2) 金融资产的逾期及减值信息：

项目名称	本期数	上期数
应收账款：		
未逾期且未减值	743,076.37	1,090,697.60
已逾期但未减值		
已减值	750,000.00	750,000.00
减：减值准备	275,000.00	37,500.00
小 计	1,218,076.37	1,803,197.60
其他应收款：		
未逾期且未减值	53,766.92	50,966.92
已逾期但未减值		
已减值		
减：减值准备		
小 计	53,766.92	50,966.92
合 计	1,271,843.29	1,854,164.52

①未逾期且未减值金融资产的信用质量信息

项目名称	本期数	上期数
应收账款：		
关联方		
非关联方	743,076.37	1,090,697.60
小 计	743,076.37	1,090,697.60
其他应收款：		
关联方		
非关联方	53,766.92	50,966.92
小 计	53,766.92	50,966.92

合 计	796,843.29	1,141,664.52
-----	------------	--------------

②已逾期但未减值的金融资产账龄分析

截止至 2018 年 6 月 30 日，公司无逾期金融资产。

③已发生单项减值的金融资产

截止至 2018 年 6 月 30 日，公司无已发生单项减值的金融资产。

(3) 报告期通过取得担保物或其他信用增级所确认的金融资产或非金融资产

公司报告期无通过取得担保物或其他信用增级所确认的金融资产或非金融资产。

3、流动性风险

公司财务部门在现金流量预测的基础上，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	本期数				
	一年以内	一到二年	三到五年	五年以上	合计
应付账款	201,030.46				201,030.46
其他应付款	312,960.75				312,960.75
合 计	513,991.21				513,991.21

(续)

项 目	上期数				
	一年以内	一到二年	三到五年	五年以上	合计
应付账款	63,670.90				63,670.90
其他应付款	32,387.59				32,387.59
合 计	96,058.49				96,058.49

七、公允价值的披露

无。

八、关联方及关联交易

1、控股股东及最终控制方

名称	与本公司关系
姚剑军	公司董事长，持股比例 55.00%

2、公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
飞鱼科技国际有限公司	同一最终控制人

厦门翼逗网络科技有限公司	同一最终控制人
厦门掌信网络科技有限公司	同一最终控制人

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务的关联交易

无。

(2) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本期数	上期数
总额	594,469.83	650,579.35
其中：（各金额区间人数）		
[20 万元以上]	0	0
[15～20 万元]	2	1
[10～15 万元]	1	2
[10 万元以下]	2	3

4、关联方应收应付款项

无。

九、承诺及或有事项

1、经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

项 目	本期数	上期数
一年以内	660,944.29	625,618.97
一到二年	280,977.10	656,924.07
二到三年		365,270.23
三年以上		

除上述披露的承诺及或有事项外，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、利润分配及资本公积转增股本情况

公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 11.1992 元（含税），以资本公积向全体股东以每 10 股转增 7.72 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 7.72 股，无需纳税）。根据公司法及公司章程

程，2018 年半年度利润分配及资本公积转增股本预案尚需通过 2018 年第一次临时股东大会决议通过。

十一、其他重要事项

分部信息

本公司业务经营位于中国境内，主要提供信息服务，广告的设计、制作、代理、发布，公司规模较小，尚无法按照区域、业务单元划分经营分部 and 报告分部。

2018 年 1 至 6 月份公司在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及于 2018 年 6 月 30 日公司位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入：

项 目	本期数	上期数
产品和劳务名称：		
信息服务费收入	8,179,709.29	7,008,443.69
互联网广告收入	1,282,215.99	1,056,635.23
其他收入	2,161,554.84	1,066,620.27
国家或地区名称：		
中国：		
国内	11,623,480.12	9,131,699.19

非流动资产总额：

国家或地区名称	本期数	上期数
中国：		
国内	5,928,107.76	5,839,387.81

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期数	上期数
非流动资产处置损益	-2,370.95	-8,592.65
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	430,180.4	730,937.59
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		

项 目	本期数	上期数
委托他人投资或管理资产的损益	18,304.47	5,505.37
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	482,674.19	
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	-255,310.08	-1,252.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-139,319.95	-109,216.83
少数股东权益影响额		
合 计	534,158.08	617,381.45

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.30	0.51	0.51
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.57	0.46	0.46

证券代码：870486

证券简称：享联科技

公告编号：2018-010

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注五、34.