

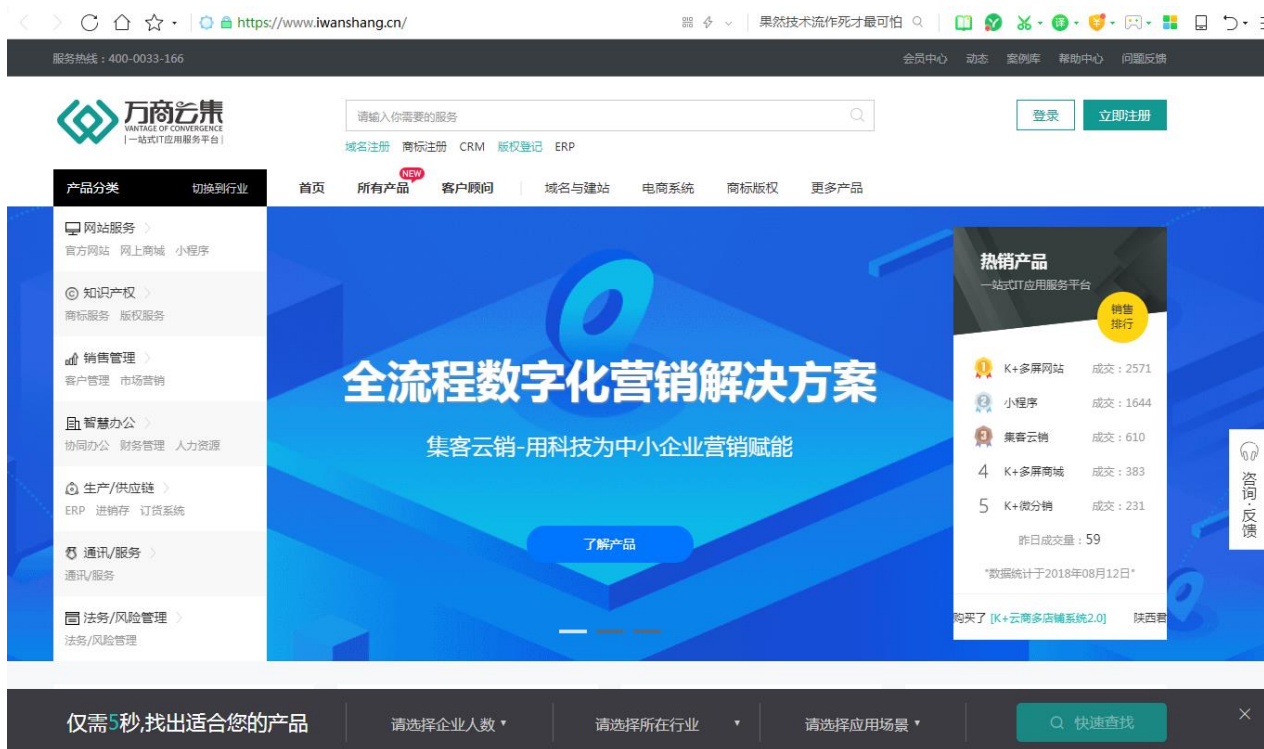


万商云集

NEEQ : 872832

万商云集（成都）科技股份有限公司

VANTAGE OF CONVERGENCE



半年度报告

2018

公司半年度大事记

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2018〕1888号

关于同意万商云集（成都）科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

万商云集（成都）科技股份有限公司：

你公司报送的《万商云集（成都）科技股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（[2018]0226）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为集合竞价转让。

你公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证监会

会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公司公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续，并在取得本函之日起10个工作日内向辖区证监局报备，按要求参加辖区证监局组织的“监管第一课”培训。



抄送：中国证监会、四川省人民政府、四川证监局、中国证券登记结算公司及其北京分公司、东兴证券股份有限公司。

分送：公司领导。

综合事务部（总经理办公室）、财务管理部、法律事务部、挂牌审查部、公司监管部、市场监察部、交易运行部、信息统计部、存档。

全国股转公司综合事务部 2018年5月23日印发

打字：吴文彬

校对：何双琳

共印2份

- 1 -

- 2 -

2018年5月23日，公司收到全国中小企业股份转让系统文件《受理通知书》。2018年6月12日正式挂牌。



2018年4月28日，由中国管理科学研究院企业管理创新研究所、中国市场学会信用工作委员会、中国市场学会创新与品牌委员会、中国管理科学研究院诚信评价研究中心四家机构联合主办的第十五届中国诚信企业家大会在北京人民大会堂盛大开幕，万商云集(成都)科技股份有限公司受邀参加本次会议，并被授予“中国诚信经营与服务示范单位”，万商云集创始人兼董事长王飞先生荣获“改革开放40年中国创新发展十大诚信人物”称号。

2018年6月22日，公司在成都召开了“千人手牵手，万企用SAAS工程”启动仪式新闻发布会。政府相关单位以及崔牛会、易企秀、法大大、订货宝、深创投、国泰君安、电子科技大学、四川大学、华为、京东等来自行业、合作方、投资机构、学校和企业的代表人士以及上百位客户代表到场见证。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、万商云集	指	万商云集（成都）科技股份有限公司
《公司章程》	指	《万商云集（成都）科技股份有限公司章程》
监事会	指	万商云集（成都）科技股份有限公司监事会
董事会	指	万商云集（成都）科技股份有限公司董事会
股东大会	指	万商云集（成都）科技股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期、半年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
全国股份转让系统公司、全国股份转 让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
万商聚创	指	成都万商聚创企业管理咨询中心（有限合伙）
成都创梦家	指	成都创梦家企业管理中心（有限合伙）
SaaS （软件即服务）	指	Software-as-a-Service，一种通过 Internet 提供软件的模式，厂商将应用软件统一部署在自己的服务器上，客户可以根据自己实际需求，通过互联网向厂商定购所需的应用软件服务，按定购的服务多少和时间长短向厂商支付费用，并通过互联网获得厂商提供的服务。
DMP(数据管理平台)	指	是把分散的多方数据进行整合纳入统一的技术平台，并对这些数据进行标准化和细分，让用户可以把这些细分结果推向现有的互动营销环境里的平台。

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。

公司负责人王飞、主管会计工作负责人刘明明及会计机构负责人（会计主管人员）刘明明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	公司董事会办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台披露过的所有公司文件正本及公告原稿。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	万商云集（成都）科技股份有限公司
英文名称及缩写	Vantage of Convergence
证券简称	万商云集
证券代码	872832
法定代表人	王飞
办公地址	四川省成都市益州大道北段 777 号中航国际交流中心 B 座 8 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘明明
是否通过董秘资格考试	否
电话	028-62232886
传真	028-6223288
电子邮箱	wsyj@iwanshang.com
公司网址	www.iwanshang.cn
联系地址及邮政编码	四川省成都市益州大道北段 777 号中航国际交流中心 B 座 8 楼 610041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 10 月 28 日
挂牌时间	2018 年 6 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-互联网信息服务
主要产品与服务项目	为客户提供基于自主研发的 K+系列 SaaS 产品：企业服务域名、商标、版权等品牌保护、品牌推广、品牌应用的完整解决方案；自动化营销应用服务平台。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	17,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	王飞
实际控制人及其一致行动人	王飞

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	91510104584965032D	否
注册地址	成都市锦江区工业园区锦华路三段 86 号汇融国际广场 1 号楼 C 座 12 层	否
注册资本（元）	17,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 10 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	晏小蓉 付连国
会计师事务所办公地址	四川成都市高新区天府大道中段南 1388 号美年广场 A 幢 12 楼 43 号

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	47,067,119.32	33,819,455.12	39.17%
毛利率	84.10%	72.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,621,356.25	3,529,654.32	30.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,621,356.25	3,529,654.32	30.93%
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）	17.59%	27.53%	-
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）	17.65%	27.53%	-
基本每股收益	0.2718	0.5042	-46.09%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	61,926,946.5	55,511,175.67	11.56%
负债总计	33,350,369.92	31,555,955.34	5.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,576,576.58	23,955,220.33	19.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.6810	1.4091	19.29%
资产负债率（母公司）	39.58%	52.28%	-
资产负债率（合并）	53.85%	56.85%	-
流动比率	120.58%	103.80%	-
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	2,760,397.97	-4,173,689.77	166.14%
应收账款周转率	30.33	15.61	-
存货周转率	9.43	131.94	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	11.56%	84.75%	—
营业收入增长率	39.17%	31.85%	—
净利润增长率	30.93%	49.95%	—

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	17,000,000	17,000,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	—
计入负债的优先股数量	0	0	—

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司专注于 4000 万中小企业市场，为全国超过 5 万家客户提供互联网+营销、电子商务、信息化建设的 SaaS 产品和服务，帮助企业完成商标域名、知识产权等品牌保护，官网、商城、分销 SAAS 等品牌应用，小程序、网络营销等品牌推广的全渠道、全生命周期的互联网+应用方案。

公司拥有一支深谙中小企业需求的核心团队。针对中小企业专业人员匮乏，投入小，无人管，不会用的现状，利用大数据对客户进行分析、画像，从客户痛点出发，了解客户需求，采取自主研发，与行业内数百家厂商联盟相结合的形式，为客户提供严选后的产品服务。彻底帮客户解决“互联网+”转型过程中存在的 product 选择难、落地应用难、服务难三大难题。

十余年的行业积累，十余年的励精图治，万商云集不仅打造出六百余人，布全国的服务网络和团队，还铸造了一支技术过硬，创新求变的研发团队，成员来自腾讯、京东、阿里、微软、新蛋、中软等国内外一线互联网团队，为广大客户提供强有力的服务支持和技术保障。

公司依托于“一个平台”即万商云集（www.iwanshang.cn）平台（一站式 IT 应用服务平台），既是一个严选 SaaS 产品超市，同时也是服务资源支撑平台和 DMP 数据管理平台，公司依托于自主研发的三大系统即牛博士业务运营支撑系统，鹊桥微信服务系统，雷达推荐系统，同时建立 5H 标准化服务体系，打造覆盖全国的服务体系，以“共享销售，共享服务”为理念，解决 SaaS 厂商销售获客难，服务成本高，广大中小企业科技产品选择难，落地应用难，售后服务难的市场及行业痛点。

公司准确把握广大中小企业急需解决的销售“开源”痛点为市场切入，通过线上客户线索获取及线下直销形式获得客户，依靠自主研发 k+ 系列营销 SaaS 产品为切入口，凭借鹊桥微信系统及完善的标准服务体系，建立客户黏度；凭借十余年对市场的深入研究，严选可满足中小企业各阶段各需求的 SaaS 应用产品，转化客户需求，降低获客成本，凭借雷达系统的大数据匹配，完成客户与产品的智能导购，同时依靠线下服务团队的面对面服务实施，保证客户购买产品的应用价值实现；通过销售自有 SaaS 产品及第三方产品获取收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生变化。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

随着公司进一步扩大，提升了公司品牌价值，良好的口碑助力合作客户量迅猛增长，使公司在报告期内的收入、利润、资产、净资产都实现了较大增长。

报告期内，公司实现营业收入 4706.71 万元，同比增长 39.17%；利润总额和净利润分别为 595.53 万元、462.14 万元，同比增长 62.64%、30.93%；截至 2018 年 6 月末，公司总资产 6,192.69 万元，较上年末增长 11.56%，公司资产负债率为 53.8%，上年末资产负债率为 56.85%，较上年末下降 3.05%，主要为本期利润增加，相应增加所有者权益，归属于挂牌公司股东的净资产 2,857.66 万元，较上年末增长 19.29%。

其中，自有产品收入为 2,429.08 万元，同比增加 80.05%，非自有产品收入为 2,277.63 万元，同比增加 12.04%。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 276.04 万元，上年同期经营活动产生的现金流量净额为 -417.37 万元，比上年同期增加 693.41 万元，主要系本年销售收入大幅增加，收款较上年同期增加。

公司在 2018 半年度实现收入大幅增加的主要原因为：

公司继续发挥行业优势，2018 年上半年公司行业地位提升，良好的客户口碑带来了客户合作业务增量显著。

公司在 2018 上半年净利润增加的主要原因，在于公司市场竞争力提升、品牌影响力扩大，深挖客户需求等核心竞争力的加强，从而带动了主营业务收入增加。2018 上半年公司毛利率为 84%，同比增加 12%，原因是：1、由于公司不同毛利率的产品收入结构不同所致，公司大幅提高高毛利率产品销售，2、在作业人员没有大幅变化的情况下，业绩大幅上升，交付数量大幅提高，交付成本大幅下降。

三、 风险与价值

（一） 技术升级风险

公司主营业务为 SaaS 软件的研发、销售及运维服务，行业的高速发展要求公司的系统技术具备快速更新能力。尽管目前公司十分重视日常经营过程中的经验积累及技术创新，但随着技术的不断进步和客户要求的进一步提高，公司仍可能因为技术更新不足、服务模式转变不及时等多种因素导致竞争力下降并丢失市场份额。

应对措施：公司将会持续加大对技术研发资金和人力资源投入，并根据业务发展和市场需求情况不断研发注册新的知识产权，保证公司技术的领先性和排他性。

（二） 市场竞争加剧风险

随着国内企业信息化需求的不断增强，市场对 SaaS 软件的需求有很大提升，市场的广阔前景将逐渐吸引越来越多的市场参与者，使得市场竞争日益加剧。尽管公司针对客户需求的变化，通过技术创新为客户提供更优质的服务，以提升公司的市场竞争力。但若公司未来不能正确判断、把握客户需求变化以及行业的市场动态和发展趋势，不能根据市场变化及时调整经营战略并进行业务创新，公司将面临因市场竞争不断加剧而导致市场份额下降的风险。

应对措施：公司将加大运营方面的投入，加快产品升级、改进，提升客户体验，避免客户流失。公司将加大市场调研的力度，对接研发和销售环节，实时掌握客户需求和市场动态，提升产品开发成功率。

（三） 收入规模较小的风险

虽然公司销售规模呈上升趋势，但从绝对金额上看收入规模仍然较小，公司抵御市场风险的能力较弱。

应对措施：公司将加大产品研发力度，丰富公司产品线，满足不同客户的差异化需求，为公司市场占有率的上升，增加公司的收入提供强劲的支持。

（四） 互联网数据安全风险

作为行业人才服务及 SaaS 服务的专业提供商，数据安全对于公司的正常运营起着至关重要的作用。由于黑客的存在及网络技术的发展等因素，一旦由于各种原因导致用户信息泄露，将导致用户信息安全受到损害，从而影响用户体验和公司经营，将严重影响公司的信誉，甚至可能造成公司业务的停顿。尽管公司已建立了完善的信息安全防范、监控和应急体系，公司仍可能因为一旦意外事故发生而面临数据安全风险。

应对措施：公司已建立了完善的信息安全防范、监控和应急体系，并采取灾难备份、安全评估等机制提升信息安全管理质量，防范互联网、系统、数据安全等风险。

（五） 人才流失风险

随着行业竞争的不断演化，对人才的争夺日趋激烈，人才已成为企业发展壮大的至关重要的因素。如果公司不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。

应对措施：公司目前已建立并完善了基于员工发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面具有竞争力的激励机制。未来公司进一步完善多种形式的激励机制，充分调动员工的工作积极性，保证公司拥有一支稳定、充满活力的人才队伍。

（六）实际控制人控制的风险

公司实际控制人王飞直接持有公司 697 万股，通过成都万商聚创企业管理咨询中心（有限合伙）持有公司股份 459 万股，通过成都创梦家企业管理中心（有限合伙）持有公司股份 51 万股，合计控制公司股份投票权 71%。如果王飞利用其 实际控制人地位，对公司的人事安排、经营决策、投资方向、资产交易、公司章程的修改以及股利分配政策等重大事项的决策进行不当控制，可能对公司及其他股东造成损害。

应对措施：公司实际控制人做出承诺：本人作为万商云集（成都）科技股份有限公司 的实际控制人，将严格履行相关法律法规。同时，本人将加强相关法律法规的 学习。若本人利用实际控制人地位，对公司的人事安排、经营决策、投资方向、 资产交易、公司章程的修改以及股利分配政策等重大事项的决策进行不当控制而对公司及其他股东利益造成损害，本人将依法承担相应的责任。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、自觉履行纳税义务，保护环境。认真做好对社会有益的工作，做到对国家、客户、社会、股东和员工负责。公司在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，努力践行企业的社会责任。

在未来发展过程中，公司将努力承担更多的社会责任，参与社会公益活动。

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	四.二.(一)
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	
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	四.二.(三)
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.(四)
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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000	257,344.63
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	1,000,000	800.71
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司董事、监事、高级管理人员、实际控制人共同签署了《避免同业竞争的承诺函》，承诺避免与公司发生同业竞争。

2、公司董事、监事、高级管理人员共同签署了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺其及其所控制的其他企业将尽量避免与公司及其控制的企业发生不必要的关联交易。

3、公司控股股东、实际控制人承诺所持股份遵循《全国中小企业股份转让系统业务规则》有关股份限售的规定，公司董事、监事、高级管理人员承诺所持股份遵循《公司法》有关股份限售的规定。

4、公司董事、监事、高级管理人员共同签署了《关于避免资金、资产占用承诺函》，承诺其及其所控制的其他企业将避免与公司及其控制的企业发生不正常的资金和资产占用行为。

履行情况：在报告期内，相关人员均严格遵守了上述其他承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
万商云集（成都）科技股份有限公司招商银行成都分行顺城大街支行银行账户	银行存款冻结	750,000.00	2.62%	与重庆康德教育文化传播有限公司合同纠纷
总计	-	750,000.00	2.62%	-

(四) 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	2.90	1.80	0

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,000,000	100.00%	0	17,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,970,000	41.00%	0	6,970,000	41.00%
	董事、监事、高管	2,805,000	16.50%	0	2,805,000	16.50%
	核心员工	1,105,000	6.50%	0	1,105,000	6.50%
总股本		17,000,000	—	0	17,000,000	—
普通股股东人数		8				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王飞	6,970,000	0	6,970,000	41.00%	6,970,000	0
2	王兴川	1,020,000	0	1,020,000	6.00%	1,020,000	0
3	胥杰	1,360,000	0	1,360,000	8.00%	1,360,000	0
4	陈志明	765,000	0	765,000	4.50%	765,000	0
5	董绍琴	680,000	0	680,000	4.00%	680,000	0
6	尚继伟	1,105,000	0	1,105,000	6.50%	1,105,000	0
7	成都万商聚创企业管理咨询中心（有限合伙）	4,590,000	0	4,590,000	27.00%	4,590,000	0
8	成都创梦家企业管理中心（有限合伙）	510,000	0	510,000	3.00%	510,000	0
合计		17,000,000	0	17,000,000	100.00%	17,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东王飞分别持有万商聚创 66.67% 合伙份额、持有成都创梦家 41% 合伙份额，为万

商聚创普通合伙人、成都创梦家普通合伙人；公司股东王兴川持有成都创梦家 59% 合伙份额，为成都创梦家有限合伙人。除上述关系外，公司股东之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

公司的控股股东、实际控制人为王飞，其简历如下：

王飞，男，1975 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于电子科技大学高级工商管理专业，硕士研究生学历。1995 年 11 月至 1997 年 2 月任广安县五交化公司长虹专库会计；1997 年 3 月至 1998 年 12 月任利高矽橡胶科技（香港）公司业务代表；1999 年 2 月至 2001 年 1 月任成都鸿飞科技有限公司经理；2001 年 2 月至 2004 年 5 月任中企动力科技集团股份有限公司经理；2004 年 6 月至 2011 年 10 月任昆明华商科技有限公司经理；2011 年 11 月至 2017 年 10 月历任成都蓝海经理、总经理、执行董事，2017 年 10 月至今任公司总经理、董事长。目前直接持有公司 6,970,000 股股份。经核查实际控制人为王飞不属于失信联合人。

报告期控股股东及实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王飞	董事长、总经理	男	1975/11/24	硕士	2017/10-2020/10	是
胥杰	董事、副总经理	男	1981/11/16	本科	2017/10-2020/10	是
刘明明	董事、财务总监、董事会秘书	男	1985/02/18	本科	2017/10-2020/10	是
陈志明	董事	男	1985/08/01	专科	2017/10-2020/10	是
吴发良	董事	男	1976/05/11	本科	2017/10-2020/10	是
丁琨	监事会主席	男	1982/11/19	专科	2017/10-2020/10	否
董绍琴	监事	女	1982/11/21	专科	2017/10-2020/10	是
常欢	职工监事	女	1990/08/01	专科	2017/12-2020/12	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王飞	董事长	6,970,000	0	6,970,000	41.00%	0
胥杰	董事	1,360,000	0	1,360,000	8.00%	0
陈志明	董事	765,000	0	765,000	4.50%	0
董绍琴	监事	680,000	0	680,000	4.00%	0
合计	-	9,775,000	0	9,775,000	57.50%	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	67	82
服务人员	106	132
销售人员	349	364
技术人员	72	81
财务人员	16	17
员工总计	610	676

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	189	206
专科	364	388
专科以下	56	80
员工总计	610	676

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：

报告期内，公司管理层、核心技术团队相对稳定，报告期内公司不断发展壮大，相应员工均有增加。

公司一方面通过人才交流会、招聘网站等多种途径，来招聘公司所需的专业人才，同时重视加强员工培训，开展针对性培训，提高员工综合能力的同时增加员工与公司的契合度，公司制定了一系列培训培育计划，包括新员工入职培训、在职员工业务培训、管理者提升培训等。另一方面，通过实施公平的绩效考核制度，监督与督促员工更好的完成本职工作。公司薪酬政策保持稳定，坚定实施与能力和业绩相对等的薪酬政策，依照员工的综合情况划分岗位类别、等级、确定工资职级标准。

公司依法为员工办理社会保险，为员工代缴代扣个人所得税并为员工购买商业医疗保险。本公司整体年轻化，目前无离退休费用承担。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☒适用 ☐不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
吴发良	产品中心总监	0
欧阳宁	运营中心总监	0
石鹏	前端开发工程师	0

宋净安	产品中心副总监	0
-----	---------	---

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
尚继伟	客服经营部副总	1,105,000

核心人员的变动情况：

原产品运营部-运营经理-张金祥，因个人原因于 2018 年 4 月 9 日离职，
--

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	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	亚会 B 审字（2018）2221 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	四川成都市高新区天府大道中段南 1388 号美年广场 A 幢 12 楼 43 号
审计报告日期	2018 年 8 月 17 日
注册会计师姓名	晏小蓉 付连国
审计报告正文：	

审计报告

亚会 B 审字（2018）2221 号

万商云集（成都）科技股份有限公司全体股东：

（一） 审计意见

我们审计了 万商云集（成都）科技股份有限公司（以下简称“万商云集”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2017 年度、2018 年度 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了 万商云集 2017 年 12 月 31 日、2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

（二） 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万商云集，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）其他信息

万商云集管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括万商云集 2017 年度、2018 年 1-6 月报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估 万商云集的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算 万商云集、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督 万商云集的财务报告过程。

（五）注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制

的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对 万商云集持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致 万商云集不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就万商云集中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
晏小蓉

（项目合伙人）
中国注册会计师：付连国

中国·北京

二零一八年八月十七日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	30,043,956.86	26,635,273.89

结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
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	六、2	2,048,391.03	1,055,279.94
预付款项	六、3	5,625,956.92	1,361,889.63
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六、4	912,562.96	898,267.25
买入返售金融资产		0	0
存货	六、5	333,109.85	1,253,527.27
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	六、6	1,250,507.37	1,552,243.88
流动资产合计		40,214,484.99	32,756,481.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
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	六、7	15,699,245.55	15,933,085.28
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	六、8	5,949,267.77	6,777,549.52
开发支出	六、9	5,941.94	0
商誉		0	0
长期待摊费用	六、10	7,425.74	9,900.98
递延所得税资产	六、11	50,580.51	34,158.03
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		21,712,461.51	22,754,693.81
资产总计		61,926,946.5	55,511,175.67
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0

衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六、12	192,787.43	213,606.01
预收款项	六、13	27,867,874.21	25,822,863.66
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	六、14	4,152,789.67	4,191,960.30
应交税费	六、15	903,313.59	715,211.87
其他应付款	六、16	233,605.02	612,313.50
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
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		33,350,369.92	31,555,955.34
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		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		33,350,369.92	31,555,955.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	17,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、18	669,401.38	669,401.38
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、19	940,972.30	0
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、20	9,966,202.90	6,285,818.95
归属于母公司所有者权益合计		28,576,576.58	23,955,220.33
少数股东权益		0	0

所有者权益合计		28,576,576.58	23,955,220.33
负债和所有者权益总计		61,926,946.50	55,511,175.67

法定代表人：王飞

主管会计工作负责人：刘明明

会计机构负责人：刘明明

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,815,346.72	3,916,870.74
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	十三、1	1,082,428.49	1,721,303.49
预付款项		1,502,708.82	1,229,506.45
其他应收款	十三、2	12,833,893.20	571,037.80
存货		207,333.67	547,798.28
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		804,451.27	874,185.72
流动资产合计		19,246,162.17	8,860,702.48
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十三、3	4,000,000.00	4,000,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		15,594,503.11	15,831,234.48
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		5,949,267.77	6,777,549.52
开发支出		5,941.94	0
商誉		0	0
长期待摊费用		7,425.74	9,900.98
递延所得税资产		12,113.28	7,614.20
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		25,569,251.84	26,626,299.18
资产总计		44,815,414.01	35,487,001.66
流动负债：			
短期借款		0	0

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		40,558.51	27,810.63
预收款项		13,586,351.37	11,279,954.46
应付职工薪酬		2,302,668.49	2,349,331.62
应交税费		-316,129.92	261,206.76
其他应付款		2,122,841.11	4,634,081.86
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		17,736,289.56	18,552,385.33
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		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		17,736,289.56	18,552,385.33
所有者权益：			
股本		17,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		669,401.38	669,401.38
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		940,972.30	0
一般风险准备		0	0
未分配利润		8,468,750.77	-734,785.05
所有者权益合计		27,079,124.45	16,934,616.33
负债和所有者权益合计		44,815,414.01	35,487,001.66

法定代表人：王飞

主管会计工作负责人：刘明明

会计机构负责人：刘明明

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、21	47,067,119.32	33,819,455.12
其中：营业收入	六、21	47,067,119.32	33,819,455.12
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		41,141,177.24	30,077,190.3
其中：营业成本	六、21	7,481,538.32	9,462,371.33
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、22	376,000.57	227,336.83
销售费用	六、23	18,895,931.88	12,959,875.62
管理费用	六、24	11,493,408.66	7,392,535.76
研发费用	六、25	2,718,991.25	0
财务费用	六、26	81,689.94	56,003.77
资产减值损失	六、27	93,616.62	0
加：其他收益	六、28	87,551.73	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）	六、29	-2,339.20	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,011,154.61	3,742,264.82
加：营业外收入	六、30	0	143,365.62
减：营业外支出	六、31	55,849.17	223,907.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,955,305.44	3,661,723.02
减：所得税费用	六、32	1,333,949.19	132,068.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,621,356.25	3,529,654.32
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		4,621,356.25	3,529,654.32
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		4,621,356.25	3,529,654.32
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		4,621,356.25	3,529,654.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,621,356.25	3,529,654.32
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		0.2718	0.5042
（二）稀释每股收益		0.2718	0.5042

法定代表人：王飞

主管会计工作负责人：刘明明

会计机构负责人：刘明明

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	24,204,896.76	23,805,864.75
减：营业成本	十三、4	5,632,966.95	11,229,243.36
税金及附加		243,834.31	128,326.12
销售费用		8,764,231.12	5,788,890.36
管理费用		9,054,113.60	1,980,842.93
研发费用		2,718,991.25	0
财务费用		53,514.75	26,562.40
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		29,993.92	0

加：其他收益		87,551.73	0
投资收益（损失以“－”号填列）		12,380,000.00	0
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）		-2,739.20	0
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		10,172,063.39	4,651,999.58
加：营业外收入		0	110,920.34
减：营业外支出		32,054.35	62,759.99
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,140,009.04	4,700,159.93
减：所得税费用		-4,499.08	82,134.64
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		10,144,508.12	4,618,025.29
（一）持续经营净利润		10,144,508.12	4,618,025.29
（二）终止经营净利润		0	0
五、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
六、综合收益总额		10,144,508.12	4,618,025.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.5967	0.6597
（二）稀释每股收益		0.5967	0.6597

法定代表人：王飞

主管会计工作负责人：刘明明

会计机构负责人：刘明明

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		50,568,744.98	44,923,729.43
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		46,334.63	648.67
收到其他与经营活动有关的现金		322,325.79	2,883,136.05
经营活动现金流入小计		50,937,405.40	47,807,514.15
购买商品、接受劳务支付的现金		10,348,341.85	10,730,948.91
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		27,339,113.26	22,083,885.28
支付的各项税费		4,893,238.85	2,642,883.76
支付其他与经营活动有关的现金		5,596,313.47	16,523,485.97
经营活动现金流出小计		48,177,007.43	51,981,203.92
经营活动产生的现金流量净额		2,760,397.97	-4,173,689.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		700.00	4,780.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	801,690.48
投资活动现金流入小计		700.00	806,470.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,415.00	453,761.45
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		102,415.00	453,761.45
投资活动产生的现金流量净额		-101,715.00	352,709.03
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		0	5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	1,800,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	6,800,000.00
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	6,800,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		2,658,682.97	2,979,019.26
加：期初现金及现金等价物余额		26,635,273.89	14,966,257.39
六、期末现金及现金等价物余额		29,293,956.86	17,945,276.65

法定代表人：王飞

主管会计工作负责人：刘明明

会计机构负责人：刘明明

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,684,478.70	24,781,807.68
收到的税费返还		46,334.63	0
收到其他与经营活动有关的现金		3,024,489.15	2,561,065.83
经营活动现金流入小计		30,755,302.48	27,342,873.51
购买商品、接受劳务支付的现金		5,760,526.68	6,188,605.75
支付给职工以及为职工支付的现金		16,527,347.42	15,955,778.86
支付的各项税费		1,917,983.73	1,297,357.70
支付其他与经营活动有关的现金		8,327,232.67	9,517,790.39
经营活动现金流出小计		32,533,090.50	32,959,532.70
经营活动产生的现金流量净额		-1,777,788.02	-5,616,659.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300.00	950.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	801,690.48
投资活动现金流入小计		300.00	802,640.48

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,036.00	413,958.45
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		74,036.00	413,958.45
投资活动产生的现金流量净额		-73,736.00	388,682.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	5,000,000.00
取得借款收到的现金		0	1,800,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	6,800,000.00
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	6,800,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-1,851,524.02	1,572,022.84
加：期初现金及现金等价物余额		3,916,870.74	2,718,743.83
六、期末现金及现金等价物余额		2,065,346.72	4,290,766.67

法定代表人：王飞

主管会计工作负责人：刘明明

会计机构负责人：刘明明

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	
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) 附注事项详情

二、 报表项目注释

财务报表附注

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

万商云集（成都）科技股份有限公司（以下简称：“万商云集”、“公司”或“本公司”）系成都蓝海基业信息技术有限公司于 2017 年 10 月整体变更设立的股份有限公司。由王飞、王兴川、胥杰、陈志明、董绍琴、尚继伟、成都万商聚创企业管理咨询中心（有限合伙）、成都创梦家企业管理中心（有限合伙）共同作为发起人设立，注册资本 1700 万元，于 2017 年 10 月 30 日取得成都市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91510104584965032D 的营业执照。

2、经营范围

计算机软件研究及服务、通信设备技术研究及技术咨询、网页设计、计算机系统服务、

企业管理咨询、商务信息咨询；在四川省范围内从事第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务）（互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械和电子公告服务等内容）；知识产权代理（不含专利代理）；设计、制作、代理、发布广告；计算机软件销售。（以上经营范围不含国家法律、行政法规、国务院决定禁止或限制的项目，依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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：

公司名称	公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	备注
万商云集（重庆）科技有限公司	有限责任公司(法人独资)	100.00	100.00	
云南万商云集科技有限公司	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）	100.00	100.00	
郑州万商云集科技有限公司	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	100.00	100.00	

万商云集（重庆）科技有限公司（以下简称：重庆万商云集），云南万商云集科技有限公司（以下简称：云南万商云集），郑州万商云集科技有限公司（以下简称：郑州万商云集）。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“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》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日

及 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度及 2018 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生

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

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买

方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6.合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

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

7.合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“四、14.长期股权投资”。

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

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损

益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

b.持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

c.应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

d.可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原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，计入当期损益。

e.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：

a.所转移金融资产的账面价值；

b.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：

a.终止确认部分的账面价值；

b.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的公允价值的确定方法

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，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

(6)金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

a.可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务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，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

b.持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11.应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、预付账款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

(2) 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A、信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

账龄组合	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项同单项金额不重大的应收款项，以账龄为信用风险组合的划分依据
交易对象关系组合	以应收款项的交易对象为信用风险特征划分组合，为纳入合并报表范围内公司之间的应收款、关联方往来。
款项性质组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合，为未逾期押金、有抵押及担保的款项、工作备用金。

B、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

账龄组合	账龄分析法
交易对象关系组合	个别认定，根据款项回收风险确定计提金额，若不能回款风险极低，不计提坏账准备。
款项性质组合	个别认定，根据款项回收风险确定计提金额，若不能回款风险极低，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

12. 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、委托加工物资。

（2）发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按月末一次加权平均计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

13.划分为持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

14.长期股权投资

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

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

(1) 投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产

的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此

取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

15.投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量

对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16.固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	40	5	4.5
办公设备	3	5	18
电子设备	3	5	18

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a.租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b.公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c.租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d.租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。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。

17.在建工程

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

18.借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- a.资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- b.借款费用已经发生；
- c.为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19.无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

a.公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

b.后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40 年	按预计使用年限平均摊销
软件	5 年	按预计使用年限平均摊销

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

2 内部研究开发支出会计政策

1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2. 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

20.长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21.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。

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（2）摊销年限

- a.固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
- b.其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

22.职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

23.预计负债

（1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

- a.该义务是本公司承担的现时义务；
- b.履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c.该义务的金额能够可靠地计量。

（2）各类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。

24. 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中文其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25.收入

（1）商品销售收入

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

收入的实现。

（2）提供劳务收入

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

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

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26.政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

27.递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同

的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①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公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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相关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）融资租赁的会计处理方法

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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

29. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。本公司于 2017 年 5 月 28 日开始执行该准则。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。本公司于 2017 年 6 月 12 日开始执行新修订的政府补助准则。

2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。根据该通知，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。

本公司执行上述会计政策对列报财务报表项目及金额的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在利润表中新增“研发费用”项目，将部分原列示为“管理费用”的“研发支出-费用化支出”重分类至“研发费用”项目。	利润表 2017 年“研发费用”增加 745,855.25 元，“管理费用”减少 745,855.25 元；利润表 2018 年 1-6 月“研发费用”增加 2,718,991.25 元，“管理费用”减少 2,718,991.25 元。
将 2017 年 1 月 1 日起与企业日常活动相关的政府补助从“营业外收入”重分类至“其他收益”	利润表 2017 年“其他收益”增加 630,173.75 元，“营业外收入”减少 630,173.75 元；利润表 2018 年 1-6 月“其他收益”增加 87,551.73 元，“营业外收入”减少 87,551.73 元。
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收支”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。	利润表 2017 年“资产处置收益”减少 3,991.00 元，“营业外收入”增加 2,180.00 元，“营业外支出”减少 6,171.00 元；利润表 2018 年 1-6 月“资产处置收益”减少 2,339.20 元，“营业外收入”增加 900.00 元，“营业外支出”减少 3,239.20 元。

(2)重要会计估计变更

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、6、5、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
房产税	房产原值的 70%	1.2
	房产租赁收入	12
企业所得税	企业所得税应税所得	25、15

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

万商云集销售自行开发的软件产品，根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。2016 年 5 月 10 日，该公司取得成都市锦江区国家税务局核发的软件企业增值税即征即退税务资格备案表。

(2) 所得税

万商云集

根据财政部国家税务总局海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）第二条规定，对西部地区以国家鼓励类产业目录中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

云南万商云集

据财政部国家税务总局海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）第二条规定，对西部地区以国家鼓励类产业目录中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司于 2018 年 4 月 13 日取得昆明市盘龙区地方税务局核发的盘地通【2018】7941 号文件，关于 2017 年度所得税优惠税务事项通知书。

重庆万商云集

据财政部国家税务总局海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的

通知》(财税[2011]58 号) 第二条规定, 对西部地区以国家鼓励类产业目录中规定的产业项目为主营业务, 且其主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业, 减按 15%的税率征收企业所得税。本公司分别于 2018 年 4 月 26 日取得重庆市渝中区地方税务局核发的中地税征税通【2018】6467 号文件, 关于 2017 年度所得税优惠税务事项通知书。

六、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2018 年 6 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
现金	123,679.60	106,430.10
银行存款	28,441,578.90	26,493,966.29
其他货币资金	1,478,698.36	34,877.50
合 计	30,043,956.86	26,635,273.89

其他说明: 其他货币资金其中 728,698.36 元系微信二维码收款和 pos 机收款; 其中 750,000.00 元系因合同纠纷被冻结银行存款, 冻结时间 2018 年 5 月 10 日至 2019 年 5 月 9 日。

2. 应收票据及应收账款

项目	2018 年 6 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
应收票据		
应收账款	2,048,391.03	1,055,279.94
合计	2,048,391.03	1,055,279.94

(1) 应收账款分类披露

种 类	2018 年 6 月 30 日余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 账龄组合	2,249,057.40	96.91	200,666.37	8.92	2,048,391.03
交易对象组合					
组合小计	2,249,057.40	96.91	200,666.37	8.92	2,048,391.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的	71,600.00	3.09	71,600.00	100.00	

种 类	2018 年 6 月 30 日余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
应收账款					
合 计	2,320,657.40	100.00	272,266.37	11.73	2,048,391.03

(续)

种 类	2017 年 12 月 31 日余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	992,566.00	80.42	107,286.80	10.81	885,279.20
交易对象组合	170,000.74	13.78			170,000.74
组合小计	1,162,566.74	94.20	107,286.80	9.23	1,055,279.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	71,600.00	5.80	71,600.00	100.00	
合 计	1,234,166.74	100.00	178,886.80	14.49	1,055,279.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018 年 6 月 30 日余额			2017 年 12 月 31 日余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,660,967.40	73.85	83,048.37	608,176.00	61.27	30,408.80
1 至 2 年	588,090.00	26.15	117,618.00	384,390.00	38.73	76,878.00
2 至 3 年						
3 年以上						
合 计	2,249,057.40	100.00	200,666.37	992,566.00	100.00	107,286.80

(2) 金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018 年 6 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
------	-------------------	--------------------

	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
四川蜀国鹃都旅游景区管理有限公司	71,600.00	71,600.00	100.00	71,600.00	71,600.00	100.00
合 计	71,600.00	71,600.00	100.00	71,600.00	71,600.00	100.00

说明：因企业资金周转困难无法收回货款余额 71,600.00，全额计提坏账准备。

(3) 本公司财务报告期间无坏账准备转回情况。

(4) 本报告期内不存在实际核销的应收账款

(5) 截止 2018 年 6 月 30 日余额按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
赵瑞钦	非关联方	488,800.00	1 年以内	21.06
贵州省仁怀市湘礼仁酒业有限公司	非关联方	58,000.00	1 年以内	2.50
刘玉江	非关联方	50,400.00	1 年以内	2.17
魏小明	非关联方	49,000.00	1 年以内	2.11
云南华资商贸有限公司	非关联方	48,000.00	1 年以内	2.07
合 计		694,200.00		29.91

截止 2017 年 12 月 31 日余额按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
北京华企伟业科技有限公司	非关联方	170,480.74	1 年以内	13.81
魏小明	非关联方	49,000.00	1 年以内	3.97
云南华资商贸有限公司	非关联方	48,000.00	1 年以内	3.89
戴志保	非关联方	40,000.00	1 年以内	3.24
曾辉	非关联方	38,400.00	1 年以内	3.11
合 计		345,880.74		28.02

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2018 年 6 月 30 日余额		2017 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,442,365.29	96.74	1,320,993.13	96.99
1 至 2 年	175,105.21	3.11	39,840.12	2.93
2 至 3 年	8,486.42	0.15	0.38	

账 龄	2018 年 6 月 30 日余额		2017 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例	金额	比例
3 年以上			1,056.00	0.08
合 计	5,625,956.92	100.00	1,361,889.63	100.00

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日余额按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例%
重庆九恒科技有限公司	4,000,000.00	71.10
中网瑞吉思（天津）科技有限公司	242,221.00	4.31
深圳市商舟网科技有限公司	196,589.00	3.49
北京泰尔英福网络科技有限责任公司	170,000.00	3.02
中华人民共和国国家行政管理总局	158,840.00	2.82
合 计	4,767,650.00	84.74

截止 2017 年 12 月 31 日余额按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例%
北京华瑞无线科技有限公司	246,307.99	18.09
中华人民共和国国家行政管理总局	230,990.00	16.96
北京泰尔英福网络科技有限责任公司	170,000.00	12.48
成都汇融华章资产管理有限公司	123,892.74	9.10
深圳市商舟网科技有限公司	112,186.00	8.24
合 计	883,376.73	64.87

4. 其他应收款

项目	2018 年 6 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	912,562.96	898,267.25
合 计	912,562.96	898,267.25

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018 年 6 月 30 日余额				
	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					

类别	2018 年 6 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	4,741.04	0.52	237.05	5.00	4,503.99
关联关系组合					
资产状态组合	908,058.97	99.48			908,058.97
信用风险特征组合小计	912,800.01	100.00	237.05	0.03	912,562.96
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	912,800.01	100.00	237.05	0.03	912,562.96

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日余额				
	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					
其中：账龄组合					
关联关系组合	1,665.92	0.19			1,665.92
资产状态组合	896,601.33	99.81			896,601.33
信用风险特征组合小计	898,267.25	100.00			898,267.25

类别	2017 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	898,267.25	100.00			898,267.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018 年 6 月 30 日余额			2017 年 12 月 31 日余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	4,741.04	100.00	237.05			
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	4,741.04	100.00	237.05			

(2) 本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

本公司 2018 年 1-6 月计提坏账准备金额 237.05 元；转回坏账准备金额 0 元；2017 年度计提坏账准备金额 0 元；转回坏账准备金额 0 元。

(2) 本公司报告期不存在实际核销的其他应收款

(3) 2018 年 6 月 30 日余额、2017 年 12 月 31 日余额应收账款中不含持本公司 5%（含 5%）股东单位欠款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	2018 年 6 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
备用金	495,507.20	571,904.57
押金及保证金	279,041.70	213,121.50
社保及其他	133,510.07	111,575.26
往来款	4,741.04	1,665.92
股权转让款		
合 计	912,800.01	898,267.25

(6) 截止 2018 年 6 月 30 日余额其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占其他应收款合计数的比例%	账龄	性质或内容
曾泓源	150,000.00	16.43	1 年以内	备用金

单位名称	金额	占其他应收款合计数的比例%	账龄	性质或内容
王存铭	116,279.76	12.74	1 年以内	备用金
成都汇融华章资产管理有限公司	76,477.00	8.38	3 年以上	房租押金
牟安元	74,268.24	8.14	1 至 2 年	借款
成都侠客令云加速科技有限公司	62,914.20	6.89	1 年以内	房租押金
合 计	479,939.20	52.58		

截止 2017 年 12 月 31 日余额其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占其他应收款合计数的比例	账龄	性质或内容
常欢	136,021.50	15.14	1 年以内	备用金
牟安元	92,704.44	10.32	1 年以内	借款
成都汇融华章资产管理有限公司	76,477.00	8.51	2 至 3 年	房屋押金
刘明明	74,000.00	8.24	1 年以内	备用金
重庆渝中区国有资产经营管理有 限公司	61,437.50	6.84	1 年以内 17000 元, 3 年以上 44437.5 元	房屋押金
合 计	440,640.44	49.05		

5. 存货

(1) 存货分类

存货种类	2018 年 6 月 30 日余额			2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	155,847.60		155,847.60	1,131,177.25		1,131,177.25
库存商品	177,262.25		177,262.25	122,350.02		122,350.02
合 计	333,109.85		333,109.85	1,253,527.27		1,253,527.27

6. 其他流动资产

项 目	2018 年 6 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
房屋租赁费	339,060.22	257,150.14
物业费	62,099.56	35,326.20
招聘费	15,524.53	20,455.18
服务费	190,708.97	52,001.91
咨询费	43,773.62	17,830.21

项 目	2018 年 6 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
办公费	53,985.07	8,038.15
团体险	283,622.35	1,084,675.06
装修费	213,461.98	54,983.79
宽带费	27,500.00	12,971.70
其他	20,771.07	8,811.54
合 计	1,250,507.37	1,552,243.88

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1.2017 年 12 月 31 日 余额	17,107,183.40	1,094,270.54	136,469.75	18,337,923.69
2.本期增加金额		91,226.43	4,176.00	95,402.43
(1) 购置		91,226.43	4,176.00	95,402.43
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		18,004.21		18,004.21
(1) 处置或报废		18,004.21		18,004.21
(2) 资产改造计入 在建工程				
4.2018 年 6 月 30 日 余额	17,107,183.40	1,167,492.76	140,645.75	18,415,321.91
二、累计折旧				
1.2017 年 12 月 31 日 余额	1,594,002.49	751,178.21	59,657.71	2,404,838.41
2.本期增加金额	203,147.76	112,844.30	13,250.10	329,242.16
(1) 计提	203,147.76	105,216.09	13,250.10	321,613.95
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额		18,004.21		18,004.21
(1) 处置或报废		18,004.21		18,004.21
4.2018 年 6 月 30 日 余额	1,797,150.25	846,018.30	72,907.81	2,716,076.36
四、账面价值				
1.2018 年 6 月 30 日 余额	15,310,033.15	321,474.46	67,737.94	15,699,245.55

2.2017 年 12 月 31 日 余额	15,513,180.91	343,092.33	76,812.04	15,933,085.28
--------------------------	---------------	------------	-----------	---------------

8. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	著作权	特许权	非专利技术	专利技术	合计
一、账面原值					
1.2017 年 12 月 31 日余额	7,715,303.81	27,600.00	276,487.67	9,000.00	8,028,391.48
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.2018 年 6 月 30 日余额	7,715,303.81	27,600.00	276,487.67	9,000.00	8,028,391.48
二、累计摊销					
1.2017 年 12 月 31 日余额	1,001,480.64	27,600.00	220,186.32	1,575.00	1,250,841.96
2.本期增加金额	771,530.40		56,301.35	450.00	828,281.75
(1) 计提	771,530.40		56,301.35	450.00	828,281.75
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2018 年 6 月 30 日余额	1,773,011.04	27,600.00	276,487.67	2,025.00	2,079,123.71
四、账面价值					
1.2018 年 6 月 30 日余额	5,942,292.77			6,975.00	5,949,267.77
2.2017 年 12 月 31 日余额	6,713,823.17		56,301.35	7,425.00	6,777,549.52

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

9. 开发支出

项 目	2017 年 12 月 31 日 余额	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 6 月 30 日 余额
		内部开发 支出	其他	确认为无 形资产	转入当期 损益	
客多多		5,941.94				5,941.94
合 计		5,941.94				5,941.94

10. 长期待摊费用

项 目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期摊销金额	2018 年 6 月 30 日余额
办公费 SLL 证书	9,900.98		2,475.24	7,425.74
合 计	9,900.98		2,475.24	7,425.74

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2018 年 6 月 30 日余额		2017 年 12 月 31 日余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	50,580.51	272,503.40	34,158.03	178,886.86
合 计	50,580.51	272,503.40	34,158.03	178,886.86

12. 应付票据及应付账款

(1) 应付票据及应付账款余额列示

项目	2018 年 6 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
应付票据		
应付账款	192,787.43	213,606.01
合 计	192,787.43	213,606.01

(2) 应付账款列示

款项性质	2018 年 6 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
平台款	15,795.91	213,606.01
小程序微信认证	19,300.00	
小程序证书费	33,514.24	
华商论见	117,000.00	
标小序微信认证费	1,200.00	
域名证书	5,977.28	
合 计	192,787.43	213,606.01

(3) 本报告期内无账龄超过 1 年的重要应付帐款

13. 预收款项

(1) 预收款项列示

款项性质	2018 年 6 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
货款	27,867,874.21	25,822,863.66
合 计	27,867,874.21	25,822,863.66

(2) 本报告期内无账龄超过 1 年的重要预收账款

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日余额
一、短期薪酬	4,191,960.30	27,098,967.88	27,138,138.51	4,152,789.67
二、离职后福利-设定提存计划		1,238,380.95	1,238,380.95	
三、辞退福利				
合 计	4,191,960.30	28,337,348.83	28,376,519.46	4,152,789.67

(2) 短期薪酬列示

项 目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,191,960.30	25,852,790.45	25,891,961.08	4,152,789.67
2、职工福利费		370,209.73	370,209.73	
3、社会保险费		649,899.40	649,899.40	
其中：医疗保险费		586,382.55	586,382.55	
工伤保险费		21,866.69	21,866.69	
生育保险费		41,650.16	41,650.16	
4、住房公积金		32,814.00	32,814.00	
5、工会经费和职工教育经费		193,254.30	193,254.30	
合 计	4,191,960.30	27,098,967.88	27,138,138.51	4,152,789.67

(3) 设定提存计划列示

项 目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日余额
1、基本养老保险		1,196,376.92	1,196,376.92	
2、失业保险费		42,004.03	42,004.03	
合 计		1,238,380.95	1,238,380.95	

15. 应交税费

项 目	2018 年 6 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
应交增值税	201,649.65	243,278.40
应交所得税	702,657.22	205,588.82
应交城市维护建设税	39,030.96	66,471.25

项 目	2018 年 6 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
教育费附加	16,727.56	28,487.68
地方教育费附加	11,141.61	18,981.70
房产税		143,384.88
城镇土地使用税		2,590.38
印花税	3,959.40	6,428.76
合 计	975,166.40	715,211.87

16. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2018 年 6 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
费用	219,262.26	163,128.83
往来款	14,342.76	438,516.67
社保及其他		10,668.00
销售退款		
合 计	233,605.02	612,313.50

(2) 本报告期内无账龄超过 1 年的重要其他应付款

17. 股本

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本次变动增减 (+、-)					2018 年 6 月 30 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,000,000.00						17,000,000.00

18. 资本公积

项 目	2018 年 6 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
其他资本公积	669,401.38	669,401.38
合 计	669,401.38	669,401.38

19. 盈余公积

项 目	2018 年 6 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	940,972.30	
合 计	940,972.30	

20. 未分配利润

项目	2018 年 6 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
调整前上期末未分配利润	6,285,818.95	2,707,527.80
调整后期初未分配利润	6,285,818.95	2,707,527.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,621,356.25	4,105,731.83
减：提取法定盈余公积	940,972.30	
应付普通股股利		
转增资本		669,401.38
其他		-141,960.70
期末未分配利润	9,966,202.90	6,285,818.95

21. 营业收入和营业成本

项 目	2018 年 1-6 月发生额		2017 年 1-6 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,067,119.32	7,481,538.32	33,819,455.12	9,462,371.33
其他业务				
合 计	47,067,119.32	7,481,538.32	33,819,455.12	9,462,371.33

(1) 主营业务-按产品分类

项 目	2018 年 1-6 月发生额		2017 年 1-6 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
自有产品：	24,290,841.46	2,906,383.06	13,490,905.32	3,125,455.52
K+多屏	8,111,451.66	1,413,801.59	4,680,407.70	1,111,933.51
云商多店铺	6,492,477.44	380,407.39	4,282,000.01	837,630.80
K+商城	4,081,940.19	464,399.05	2,254,907.88	394,739.88
集客云销	2,096,960.48	422,838.88	244,294.33	56,533.01
微分销	2,032,477.45	132,163.06	1,325,369.43	302,267.68
云商 PLUS	745,283.02	16,735.40		
商标小程序	507,150.95	27,769.65		
项目单	211,320.74	17,938.08	665,754.70	187,659.38
其他	11,779.53	30,329.96	38171.27	234,691.26
非自有产品：	22,776,277.86	4,575,155.26	20,328,549.80	6,336,915.81

项 目	2018 年 1-6 月发生额		2017 年 1-6 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
域名	15,264,006.65	2,892,797.81	13,861,974.80	4,657,069.70
商标	3,985,593.38	1,173,709.44	4,088,318.17	1,324,499.04
版权	1,540,543.42	140,580.17	1,420,977.63	95,708.37
可信网站	1,237,218.68	180,238.36	682,153.27	141,907.06
其他	481,441.44	75,741.74	208,587.52	96,415.61
华商论见	262,264.14	110,377.36		
400 业务	5,210.15	1,710.38	66,538.41	21,316.03
合 计	47,067,119.32	7,481,538.32	33,819,455.12	9,462,371.33

22. 税金及附加

项 目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年 1-6 月发生额
城市维护建设税	156,549.40	103,677.24
教育费附加	67,092.60	44,433.13
地方教育费附加	44,728.41	29,622.05
房产税	95,406.62	39,767.18
城镇土地使用税	2,354.10	0
印花税	9,869.44	9,837.23
合 计	376,000.57	227,336.83

23. 销售费用

项 目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年 1-6 月发生额
工资奖金及福利费	17,344,473.78	11,426,100.73
社会保险费	1,119,781.21	687,798.82
差旅费	30,458.85	49,426.67
办公费	23,861.82	24,394.18
通讯费	125,711.68	137,243.42
宣传展览和广告费	139,619.04	464,121.80
业务招待费	1,048.80	6,513.09
固定资产折旧费	20,656.37	32,628.79
职工教育经费	66,973.07	64,093.96
维修费		

商业保险费	2,272.73	
会务费	19,180.53	23,216.85
交通费	1,894.00	23,404.30
合 计	18,895,931.88	12,938,942.61

24. 管理费用

项 目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年 1-6 月发生额
工资奖金及福利费	5,398,614.24	4,251,036.93
社会保险费	478,208.40	355,134.51
商业保险费	813,812.07	
咨询费	1,133,495.33	43,593.31
装修费	122,919.90	30,312.62
办公费	561,398.90	628,164.77
租赁费	821,044.30	735,448.13
物业管理费	264,631.43	261,030.26
水电费	165,941.26	117,967.62
固定资产折旧费	271,646.81	96,021.25
无形资产摊销费	828,281.75	168,607.49
差旅费	177,999.04	265,567.41
业务招待费	12,483.11	70,501.00
通讯费	61,286.88	56,549.10
职工教育经费	126,281.23	76,442.07
招聘费	81,270.58	149,665.15
宽带费	76,262.56	72,273.64
住房公积金	16,872.00	18,032.10
会议费	26,671.29	
其他	54,287.58	11,488.22
合 计	11,493,408.66	7,392,535.76

25. 研发费用

项 目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年 1-6 月发生额
工资	2,196,202.84	0
社保	160,636.07	0
办公费	8,986.87	0

房租费	111,108.81	0
服务器费用	148,395.65	0
物管费	17,689.29	0
招聘费	3,018.88	0
宽带费	9,870.44	0
公积金	15,852.00	0
其他	47,230.40	0
合 计	2,718,991.25	0

26. 财务费用

项 目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年 1-6 月发生额
利息支出		
减：利息收入	37,515.65	18,745.1
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
手续费及其他	119,205.59	74,748.87
合 计	81,689.94	56,003.77

27. 资产减值损失

项 目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年 1-6 月发生额
坏账损失	93,616.62	
合 计	93,616.62	

28. 其他收益

项 目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年 1-6 月发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助利得	87,551.73		87,551.73
其中：与资产相关的政府补助			
与收益相关的政府补助	87,551.73		87,551.73
合 计	87,551.73		87,551.73

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年 1-6 月发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	41,217.10		与收益相关
即征即退增值税	46,334.63		与收益相关

补助项目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年 1-6 月发生额	与资产相关/ 与收益相关
房屋补贴			与收益相关
成都市锦江区创意产业商务区管理委员会补贴款			与收益相关
合 计	87,551.73		

29. 资产处置收益

项 目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年 1-6 月发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-2,339.20		-2,339.20
合 计	-2,339.20		-2,339.20

30. 营业外收入

项 目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年 1-6 月发生额	计入当期非经常性损益的金额
资产债务重组利得			
其他		143,365.62	
合 计		143365.62	

31. 营业外支出

项 目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年 1-6 月发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	84.48		84.48
物料报废损失		7,735.45	
滞纳金	55,613.14	7,366.96	55,613.14
其他损失	151.55	208,805.01	151.75
合 计	55,849.17	223,907.42	55,849.37

32. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年 1-6 月发生额
一、当期所得税费用	1,350,371.67	132,068.7
二、递延所得税费用	-16,422.48	
合 计	1,333,949.19	132,068.7

33. 现金流量表补充资料

(1) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018 年 6 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
一、现金	29,293,956.86	26,635,273.89
其中：库存现金	123,679.60	106,430.10
可随时用于支付的银行存款	29,170,277.26	26,528,843.79
二、期末现金及现金等价物余额	29,293,956.86	26,635,273.89

34. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
银行存款	750,000.00	合同纠纷，银行存款被冻结

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
万商云集（重庆）科技有限公司	重庆市渝中区上清寺路 9 号 10 楼	重庆市工商行政管理局渝中分局	软件和信息技术服务业	100.00		设立
云南万商云集科技有限公司	云南省昆明市盘龙区白龙路与环城东路交叉口滇高商务大厦 11 层 1102、1103、1104、1105 室	盘龙区市场监督管理局	软件和信息技术服务业	100.00		设立
郑州万商云集科技有限公司	郑州市二七区铭功路 83 号豫港大厦 202 号	郑州市二七区工商管理和质量技术监督局	软件和信息技术服务业	100.00		设立

八、 关联方及关联交易

1. 最终控制方

(1) 最终控制方、股东所持权益及变化

本公司最终控制方为王飞。

(2) 股东所持权益及其变化

实际控制人	持股金额(元)	持股比例 (%)
-------	---------	----------

名称	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
王飞	6,970,000.00	6,970,000.00	41.00	41.00

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1 在子公司的权益。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至报告出具日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼、仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
四川博奥会计师事务所有限责任公司	万商云集(成都)科技股份有限公司(原:成都蓝海基业科技有限公司)	合同纠纷	成都市锦江区人民法院	59,000.00	审理中
成都华世通机电设备有限公司	万商云集(成都)科技股份有限公司(原:成都蓝海基业科技有限公司)	合同纠纷	成都市锦江区人民法院	88,000.00	审理中
重庆康德教育文化传播有限公司	万商云集(成都)科技股份有限公司(原:成都蓝海基业科技有限公司)	合同纠纷	重庆市沙坪坝区人民法院	630,000.00	审理中

除存在上述或有事项外,截至2018年6月30日余额,本公司不存在其他应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至董事会批准报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至报告出具日，本公司不存在应披露的企业合并、债务重组等其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
应收票据		
应收账款	1,082,428.49	1,721,303.49
合 计	1,082,428.49	1,721,303.49

(1) 应收账款分类披露

种 类	2018 年 6 月 30 日余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	674,333.40	57.98	80,518.17	100.00	593,815.23
交易对象组合	488,613.26	42.02			488,613.26
组合小计	1,162,946.66	100.00	80,518.17	100.00	1,082,428.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,162,946.66	100.00	80,518.17	100.00	1,082,428.49

(续)

种 类	2017 年 12 月 31 日余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	434,576.00	24.52	50,761.30	100.00	383,814.70
交易对象组合	1,337,488.79	75.48			1,337,488.79
组合小计	1,772,064.79	100.00	50,761.30	100.00	1,721,303.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,772,064.79	100.00	50,761.30	100.00	1,721,303.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018 年 6 月 30 日余额			2017 年 12 月 31 日余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	362,323.40	53.73	18,116.17	241,026.00	55.46	12,051.30
1 至 2 年	312,010.00	46.27	62,402.00	193,550.00	44.54	38,710.00
2 至 3 年						
3 年以上						

合 计	674,333.40	100.00	80,518.17	434,576.00	100.00	50,761.30
-----	------------	--------	-----------	------------	--------	-----------

(2) 期末无单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

(3) 本公司财务报告期间无坏账准备转回情况。

(4) 本期不存在实际核销的应收账款

(5) 截止 2018 年 6 月 30 日余额按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
万商云集（重庆）科技有限公司	关联方	280,595.57	1 年以内	24.13
郑州万商云集科技有限公司	关联方	164,366.47	1 年以内	14.13
魏小明	非关联方	49,000.00	1 年以内	4.21
云南万商云集科技有限公司	关联方	43,651.22	1 年以内	3.75
中航领航快乐出行成都科技有限公司	非关联方	40,000.00	1 年以内	3.44
合 计		577,613.26		49.66

截止 2017 年 12 月 31 日余额按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
万商云集（重庆）科技有限公司	关联方	746,983.16	1 年以内	42.14
郑州万商云集科技有限公司	关联方	368,072.00	1 年以内	20.77
北京华企伟业科技有限公司	非关联方	170,000.74	1 年以内	9.59
云南万商云集科技有限公司	关联方	52,432.89	1 年以内	2.96
魏小明	非关联方	49,000.00	1 年以内	2.76
合 计		1,386,968.79		78.24

2、其他应收款

项目	2018 年 6 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	453,893.20	571,037.80
合 计	453,893.20	571,037.80

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018 年 6 月 30 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	

类别	2018 年 6 月 30 日余额				
	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					
其中：账龄组合	4,741.04	1.04	237.05	5.000	4,503.99
关联关系组合	1,280.39	0.28			1,280.39
资产状态组合	448,108.82	98.67			448,108.82
信用风险特征组合小计	454,130.25	100.00	237.05	0.05	453,893.20
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款		-			-
合计	454,130.25	100.00	237.05	0.05	453,893.20

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日余额				
	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					
其中：账龄组合	259.00	0.05			259.00
关联关系组合	570,778.80	99.95			570,778.80
资产状态组合	571,037.80	100.00			571,037.80
信用风险特征组合小计	259.00	0.05			259.00
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	571,037.80	100.00			571,037.80

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018 年 6 月 30 日余额			2017 年 12 月 31 日余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	4,741.04	100.00	237.05			
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	4,741.04	100.00	237.05			

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本公司 2018 年 1-6 月计提坏账准备金额 237.05 元；转回坏账准备金额 0 元；2017 年度计提坏账准备金额 0 元；转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本公司报告期不存在实际核销的其他应收款

(4) 2018 年 6 月 30 日余额、2017 年 12 月 31 日余额应收账款中不含持本公司 5%（含 5%）股东单位欠款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	2018 年 6 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
备用金	215,744.47	428,856.94
押金及保证金	146,897.20	81,477.00
社保及其他	85,467.15	60,444.86
往来款		
股权转让款		
合 计	448,108.82	570,778.80

(6) 截止 2018 年 6 月 30 日余额其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占其他应收款合计数的比例%	账龄	性质或内容
成都汇融华章资产管理有限公司	76,477.00	16.84	3 年以上	房租押金
牟安元	74,268.24	16.35	1 至 2 年	备用金
成都侠客令云加速科技有限公司	62,914.20	13.85	1 年以内	房租押金
梁保堂	50,000.00	11.01	1 年以内 7300 元，1 至 2 年 42700 元	备用金
常欢	26,000.00	5.73	1 年以内	备用金
合 计	289,659.44	63.78		

(7) 截止 2017 年 12 月 31 日余额其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占其他应收款合计数的比例%	账龄	性质或内容
常欢	136,021.50	23.82	1 年以内	备用金
牟安元	92,704.44	16.23	1 年以内	备用金
成都汇融华章资产管理有限公司	76,477.00	13.39	2 至 3 年	房租押金
刘明明	74,000.00	12.96	1 年以内	备用金
梁保堂	50,000.00	8.76	1 年以内	备用金
合 计	429,202.94	75.16		

3、长期股权投资

项 目	2018 年 6 月 30 日余额			2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
合 计	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00

(1) 对子公司投资：

被投资单位	2017 年 12 月 31 日余额余额	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日余额余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
万商云集（重庆）科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
云南万商云集科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
郑州万商云集科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合 计	4,000,000.00			4,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	2018 年 1-6 月发生额		2017 年 1-6 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,204,896.76	5,632,966.95	20,026,962.16	7,414,351.24
其他业务			3,778,902.59	3,814,892.12
合 计	24,204,896.76	5,632,966.95	23,805,864.75	11,229,243.36

(1) 主营业务-按产品分类

项 目	2018 年 1-6 月发生额		2017 年 1-6 月发生额	
	收入	成本	收入	成本

项 目	2018 年 1-6 月发生额		2017 年 1-6 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
自有产品：	11,174,566.33	1,437,055.21	6,934,838.69	1,677,092.39
K+多屏	3,997,046.99	609,135.23	2,609,954.10	592,219.46
云商多店铺	2,970,254.20	157,772.04	2,508,037.75	590,560.11
K+商城	1,544,445.98	174,537.35	620,866.67	118,446.03
集客云销	1,236,890.16	422,753.97	187,313.20	46,469.80
微分销	1,187,369.24	55,301.81	614,602.19	184,476.22
云商 PLUS	101,886.79	2,704.61		
商标小程序	79,188.69	7,890.55		
项目单	47,169.81	2714.77	377,830.19	140,140.17
其他	10,314.47	4,244.88	16,234.59	4,780.60
非自有产品：	13,030,330.43	4,195,911.74	13,092,123.47	5,737,258.85
域名	9,854,457.87	2,611,311.01	10,548,271.59	4,014,482.50
商标	1,420,235.84	1,186,330.07	1,598,820.77	1,414,575.47
版权	640,316.05	140,580.17	324,962.26	86,429.24
可信网站	755,237.55	180,238.37	635,377.35	216,509.42
其他	358,372.74	75,741.74	-40,337.48	-10,077.14
华商论见				
400 业务	1,710.38	1,710.38	25,028.98	15,339.36
百度 V 认证				
合 计	24,204,896.76	5,632,966.95	20,026,962.16	7,414,351.24

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2018 年 1-6 月金额	2017 年度金额
非流动资产处置损益	-2,339.20	-3,991.00
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）	41,217.10	198,100.00
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		

项 目	2018 年 1-6 月金额	2017 年度金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,849.37	-96,904.19
减：所得税影响额	-2,545.72	14,580.72
少数股东权益影响额		
合 计	-14,425.75	82,624.09

22、净资产收益率和每股收益

报告期利润	报告期	加权平均 净资产收 益率	每股收益	
			基本每股 收益（元/ 股）	稀释每股 收益（元/ 股）
归属于公司普通股股东的净利润	2018 年 1-6 月	17.59%	0.2718	0.2718
	2017 年度	30.58%	0.4737	0.4737
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2018 年 1-6 月	17.65%	0.2727	0.2727
	2017 年度	29.96%	0.4642	0.4642

十五、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注已经本公司于 2018 年 8 月 17 日批准。

万商云集（成都）科技股份有限公司

公司法定代表人：王飞

主管会计工作负责人：刘明明

会计机构负责人：刘明明

2018 年 8 月 20 日