



博采网络
BOCWEB

博采网络
NEEQ:833205

杭州博采网络科技股份有限公司

Hangzhou Broadcull Network Technology Corp.



半年度报告

— 2018 年 —

公司半年度大事记



报告期内，公司完成营业收入 9723.68 万元，同比增长 31.36%。



公司完成 2017 年年度权益分派，以公司现有总股本 5848.75 万股为基数，以资本公积金向股东每 10 股转增 4.000000 股，分红后总股本 8188.25 万股。



报告期内公司累计取得 53 项计算机软件著作权、9 项软件产品证书。



公司针对房地产领域自主研发“开盘易”、“登记宝”等产品并成功推向市场，地产领域线上线下融合新零售概念获得市场验证。



公司加大研发投入，着力开发符合公司发展战略的新产品，报告期公司研发投入 1044.92 万元，较同期增长了 70.47%，为公司进一步强化竞争壁垒打下基础。



跟随客户服务需求，公司在业务范围上持续进行有机合理的扩展，在 H5、微视频、数据服务等业务模块实现垂直独立强化业务及服务能力，进一步提升了客户粘度及服务深度。



报告期内，公司与财通证券签署了首次公开发行股票并上市的合作框架协议，双方希望通过建立合作关系，积极筹备与开展公司在 A 股上市的相关事宜。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	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	22
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
公司、本公司、博采网络	指	杭州博采网络科技股份有限公司
北京博采汇众	指	北京博采汇众网络科技有限公司
成都博采汇众	指	成都博采汇众网络科技有限公司
青岛博采汇众	指	青岛博采汇众网络科技有限公司
南京博风采	指	南京博风采网络科技有限公司
品效网络	指	杭州品效网络科技有限公司
聚啦网络	指	杭州聚啦网络科技有限公司
律动传媒	指	杭州律动文化传媒有限公司
股东大会	指	杭州博采网络科技股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州博采网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州博采网络科技股份有限公司监事会
三会	指	杭州博采网络科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	杭州博采网络科技股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券业监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
APP	指	安装在智能手机上的应用软件
九朗投资	指	杭州九朗投资管理合伙企业(有限合伙)
九米投资	指	杭州九米投资管理合伙企业(有限合伙)
九顺投资	指	杭州九顺投资管理合伙企业(有限合伙)

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。

公司负责人叶栋栋、主管会计工作负责人钱小勇及会计机构负责人（会计主管人员）毛荷芬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1. 全体董事会签名的《2018年半年度报告》
	2. 公司披露的文件原件
	3. 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公告
	4. 董监高书面确认书

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州博采网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Broadcull Network Technology Corp
证券简称	博采网络
证券代码	833205
法定代表人	叶栋栋
办公地址	杭州市西湖区紫荆花路2号联合大厦B座6层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周泽红
是否通过董秘资格考试	是
电话	0571-87069184
传真	0571-87169144
电子邮箱	alai@bocweb.cn
公司网址	www.bocweb.cn
联系地址及邮政编码	杭州市紫荆花路2号联合大厦B座6层 310012
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	董事会秘书办公室

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	2004年1月9日
挂牌时间	2015年8月7日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	互联网和相关服务
主要产品与服务项目	<p>公司主要为企业客户提供互联网营销一站式服务,提供的服务分为四类,即移动互联网应用开发服务,可为客户提供包括 App 定制开发、微信公众号建设、移动网站开发等一系列移动领域的综合服务;数字互动整合营销服务,可为客户提供基于全网的从受众分析、传播预测、策略定制、创意制作到媒介投放及效果监测、数据沉淀等完整的数字整合营销;互联网平台综合建设服务,可为客户提供企业网站高端定制、行业垂直平台开发、SaaS 云软件开发、站群云架构部署等综合服务;电子商务综合服务,可为客户提供围绕电子商务平台相关的策划、设计、开发、维护等一些列服务。公司报告期内的主营业务收入主要包括移动互联网应用开发服务、数字互动整合营销服务、互联网平台建设综合服务、和电子商务综合服务。</p>
普通股股票转让方式	做市转让

普通股总股本（股）	81,882,500
优先股总股本（股）	-
做市商数量	4
控股股东	公司股权较为分散，无控股股东
实际控制人及其一致行动人	叶栋栋、祝珍来、胡小飞

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	91330100757225383R	否
注册地址	杭州市西湖区文一西路460号文 娱中心456室	否
注册资本（元）	81,882,500	是
—		

五、中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路689号海通证券大厦
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	97,236,781.47	74,024,409.24	31.36%
毛利率	37.80%	45.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,148,256.89	8,284,628.23	-25.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,035,467.61	7,887,413.72	
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）	5.70%	13.02%	-
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）	5.60%	12.40%	-
基本每股收益	0.08	0.15	-46.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	141,708,358.56	143,154,155.23	-1.01%
负债总计	31,761,106.97	38,845,604.84	-18.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	110,917,348.90	104,769,092.01	5.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.79	-24.38%
资产负债率（母公司）	17.97%	23.22%	-
资产负债率（合并）	22.41%	27.14%	-
流动比率	437.00%	360.00%	-
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	-19,496,196.29	-11,467,365.79	-
应收账款周转率	2.60	4.87	-
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	-1.01%	5.74%	-

营业收入增长率	31.36%	140.91%	-
净利润增长率	-29.73%	164.83%	-

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	81,882,500	58,487,500	40.00%
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

公司处于互联网服务行业,为国家长期鼓励发展行业。公司主要为企业级市场客户提供一站式互联网营销服务,具体包括移动互联网应用开发服务、数字互动整合营销服务、互联网平台建设综合服务和电子商务综合服务。

公司的客户群体分布于房地产、快消品、金融、家电、汽车、科技等广泛行业,包括如比亚迪、西门子、农夫山泉、吉利、绿城、万科、博世、海康威视、大华、网易等行业龙头企业。

作为互联网科技企业,公司并非简单地为客户提供外包服务,关键在于能为客户提供一站式的互联网营销闭环服务,从内容建设到运营传播再到数据分析,相应地为客户提供内容价值、传播价值及数据价值,帮助客户建立基于大数据支撑的互联网营销体系进而产生体系化的价值。报告期内公司拥有一支近400人的专业服务团队,拥有自主研发的项原始取得的53项软件著作权及9项软件产品,已在模式、团队和技术多方面形成竞争壁垒。

公司通过搜索引擎 SEM、官网引流、整合营销、企业社群、电话营销、线下挖掘等多种形式开拓销售渠道。收入来源主要是为客户提供多种互联网技术及营销服务所收取的服务费用。

报告期内,公司基本商业模式未发生变化,仍保持为企业级客户提供互联网服务。但公司整体正逐步由一家互联网外包服务公司升级为大数据闭环营销服务公司。

商业模式变化情况:

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内,公司紧紧围绕董事会制定的年度经营目标,采取有效的管理措施,依托公司优质的服务和良好的市场声誉,不断加大研发投入,保持技术和产品创新优势,同时公司不断优化业务结构,加快市场开拓力度、内部成本控制、产品质量管理以及完善技术支持和后续服务体系,公司继续致力于全网价值营销服务;报告期内公司的业绩持续增长,公司实现营业收入9723.68万元,同比增长31.36%;经营活动产生的现金流量净额-1949.62万元;公司总资产14170.84万元,较2017年同期12321.59万元同比增长15.10%,归属于母公司所有者的净利润614.83万元。

报告期内,公司在主要经营情况如下:

1、报告期内,公司完成营业收入9723.68万元,同比增长31.36%。

2、公司数字互动整合营销服务业务收入6952.43万元,较同期增长41.94%[去年同期是4213.75万元],实现该业务的所占比例的高速增长,使得公司已经由单纯的技术服务开发公司升级为一家数字营销互动公司。

3、公司加大研发投入,着力开发符合公司发展战略的新产品,报告期公司研发投入1044.92万元,较同期增长了70.47%。

4、公司净利润下降原因:(1)毛利率同比下降7.85个百分点(2017年1-6月毛利率为45.65%,2018年1-6月毛利率为37.80%);(2)2018年研发费用1044.92万元,较2017年同期研发费用612.95万元增加431.97万元;(3)企业所得税税率变化,2017年公司执行国家高新技术企业所得税优惠税率为15%(国家高新技术企业有效期限2015年1月1日至2017年12月31日),2018年国家高新技术企业到期,公司重新提交国家高新技术企业复认证,截止目前公司执行的是一般企业所得税税率为25%,所得税税率变动减少净利润的82.32万元;(4)比去年同期多计提坏账准备38.12万元。

5、目前共有4家做市券商为公司进行做市转让。

6、基于公司业务的快速发展，公司完成对主营业务的产品标准化的进一步梳理，形成了博采指触、博采微客、博采互动、博采营销四大业务品牌，进一步提升了公司内部执行效率。

7、公司努力优化人才结构，一方面加强对中、高层管理人员的培训，另一方面不断引进各种管理和技术人才。进一步疏导公司体系、流程和制度建设，推进人力资源系统化管理的进程。公司不断完善人力资源管理机制，保证公司的人才发展需求。

8、公司累计取得 53 项计算机软件著作权、9 项软件产品证书，进一步强化竞争技术壁垒。

三、 风险与价值

（一）技术革新风险

互联网营销服务业的发展进步与互联网信息技术的发展与突破密切相关，随着信息技术的不断提升，互联网和移动互联网用户规模不断扩大、增长迅速，导致互联网营销服务行业市场规模不断扩大。若公司未能及时根据新兴的互联网技术适时调整公司的技术优势和业务类型，则会对公司业务的扩大、升级带来影响，也会对公司的市场竞争力造成不利因素。

应对办法：公司开展互联网营销服务以来，一直和市场中先进技术接轨，具备自身技术研发优势，并将新技术及时用于业务开发中。截止报告期，公司已拥有自主研发的 53 项原始取得的软件著作权及 9 项软件产品。

（二）核心人才流失风险

公司经过了十余年发展，公司形成了自有的业务经验丰富的团队，具备了一批具有创新能力的技术研发人员，核心人才对互联网行业发展趋势、用户需求偏好有着精准的理解，是公司的核心竞争力所在，截至目前，公司管理人才、核心技术人才较为稳定，没有发生较大的变动，但无法完全回避由于其它因素发生核心人员流失的风险。

应对办法：公司将进一步完善多层次的激励措施，加快人才队伍建设、工作流程建设和企业文化建设，保证公司人才队伍的稳定性。同时公司已经通过合伙企业平台完成了第一期的员工股权激励计划，今后公司还将展开二期、三期的持续的员工股权激励，以保障优秀人才的稳定性，为公司未来发展提供可靠的人才保障。

（三）公司治理及实际控制人不当控制风险

公司在有限公司阶段，由于规模较小，管理层规范治理意识相对薄弱。股份公司成立后，公司逐步完善了法人治理结构。股份公司成立时间较短，公司管理层对新三板制度的了解、熟悉有个过程，公司的规范运作仍待进一步考察和提高。同时，公司实际控制人为叶栋栋、祝珍来、胡小飞等三人，上述三人合计持有公司 55.97%的股份，且分别担任董事长、总经理兼董事、董事职务。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则会产生公司治理风险及实际控制人不当控制风险，给公司经营和持续发展带来不利影响。

应对办法：公司在股改和挂牌新三板后，公司的规范运作已得到进一步提高和完善，公司已建立较为完善的组织架构，除了人事、财务、市场销售等部门之外，目前已独立建立了平台建设部、微信运维部、数字营销部、电子商务部及移动开发部等业务执行部门和独立的项目管理部门，确保项目获得有效的输入和实施。除了组织架构的完善，同时公司进一步强化了内部各方面事宜的控制管理，进行了内部 OA 办公自动化的系统升级，涵盖了业务处理、客户服务、财务流转、内部审核等多方面模块，有效提升了企业内部运行的规范和效率。在实际控制人控制不当的风险处理上，为维持公司实际控制权的稳定，保持公司重大事项决策的一致性，实际控制人各方已签署了《一致行动人协议》并根据该协议行使相关股东权利。公司几位实际控制人均为公司创始人，均拥有丰富的从业经历、较高的专业素养和较强的局势判断能力，能有效保障公司的稳定运行及未来发展。

四、 企业社会责任

公司积极响应国家政策，走符合国家支持产业的业务方向发展，合规经营，吸收社会人员充分就业，加大科研投入，使得公司成为科技创新企业。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	无
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	无
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	无
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	无
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	无
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	无
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（一）
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	无
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	无
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	无
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	无
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（三）
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	无
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	无
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	无
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	无

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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

根据经 2017 年年度股东大会审议通过的《关于使用暂时闲置募集资金和自有资金进行保本型的投资理财业务的议案》，公司拟使用不超过 3200 万元的暂时闲置募集资金和不超过 3200 万元的自有资金进行保本型的投资理财业务，在该额度范围内，可循环滚动使用。公司在报告期内购买银行理财产品情况如下：2018 年 5 月 17 日以自有资金人民币 500 万元购买招商银行挂钩黄金两层区间三个月结构性存款 H0001698(详情见公司于 2018 年 5 月 21 日披露的《关于使用自有资金购买银行保本理财产品的公告》，公告编号为 2018-045)；2018 年 5 月 28 日以闲置募集资金人民币 3200 万元和自有资金 1000 万元购买“珠联璧合-季季稳鑫 1 号”保本人民币理财产品（详情见公司于 2018 年 5 月 29 日披露的《关于使用自有资金和闲置募集资金购买银行保本理财产品的公告》，公告编号为 2018-047）。

（二） 承诺事项的履行情况

公司董事、监事、高级管理人员均已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，并将保持该承诺持续有效。

(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

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 30 日			4

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	1.00		

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

2017 年年度权益分派方案经公司第二届董事会第二次会议及 2017 年年度股东大会审议通过，权益登记日为 2018 年 5 月 29 日，除权除息日为：2018 年 5 月 30 日，其中转增股数已于 2018 年 5 月 30 日分配完毕。

2018 年半年度权益分派预案经公司第二届董事会第四次会议审议通过，尚需提交 2018 年第三次临时股东大会审议。

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	26,985,500	46.14%	16,199,550	43,185,050	52.74%
	其中：控股股东、实际控制人	7,875,625	13.47%	3,612,500	11,488,125	14.03%
	董事、监事、高管	988,975	1.69%	397,550	1,386,525	1.69%
	核心员工	-	-	1,001,000	1,001,000	1.22%
有限售条件股份	有限售股份总数	31,502,000	53.86%	7,195,450	38,697,450	47.26%
	其中：控股股东、实际控制人	24,757,875	42.33%	9,580,500	34,338,375	41.94%
	董事、监事、高管	3,109,125	5.32%	1,249,950	4,359,075	5.32%
	核心员工	715,000	1.22%	-715,000	-	-
总股本		58,487,500	-	23,395,000	81,882,500	-
普通股股东人数		65				

(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	祝珍来	11,308,500	4,663,000	15,971,500	19.51%	11,947,125	4,024,375
2	叶栋栋	11,087,500	4,435,000	15,522,500	18.96%	11,641,875	3,880,625
3	胡小飞	10,237,500	4,095,000	14,332,500	17.50%	10,749,375	3,583,125
4	杭州九顺投资管理合伙企业（有限合伙）	3,969,000	1,587,600	5,556,600	6.79%	0	5,556,600
5	杭州朋资投资管理合伙企业（有限合伙）	3,885,000	1,493,000	5,378,000	6.57%	0	5,378,000
6	余先科	2,205,500	882,200	3,087,700	3.77%	2,315,775	771,925
7	李誉	1,750,000	708,400	2,458,400	3.00%	1,843,800	614,600
8	杭州九米投资管理合伙企业（有限合伙）	1,400,000	560,000	1,960,000	2.39%	0	1,960,000
9	浙江君弘资产管理有限公司	1,252,500	457,600	1,710,100	2.09%	0	1,710,100

	-君弘新三板成长投资基金						
10	长兴科商创业投资合伙企业（有限合伙）	1,050,000	420,000	1,470,000	1.80%	0	1,470,000
合计		48,145,500	19,301,800	67,447,300	82.38%	38,497,950	28,949,350

前十名股东间相互关系说明：

叶栋栋、祝珍来、胡小飞是公司的一致行动人，叶栋栋、胡小飞分别持有九顺投资 60%、15% 的出资额，余先科持有九朗投资 42.50% 的出资额，李誉持有九米投资 32.1% 的出资额。除此之外，股东间无其他关联关系。

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

（一） 控股股东情况

公司股权较为分散，无控股股东。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为叶栋栋、祝珍来、胡小飞三人，合计持有公司 55.97% 的股份，三人签署了《一致行动人协议》。

叶栋栋先生，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。浙江大学（成教）计算机信息管理专业大专学历。2004 年 2 月起任有限公司执行董事职务。现任公司董事长职务，本届任期自 2018 年 3 月 19 日至 2021 年 3 月 18 日。

祝珍来先生，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，浙江大学高级工商管理硕士学历。2004 年 2 月起任有限公司总经理职务。现任公司总经理、董事等职务，本届任期自 2018 年 3 月 19 日至 2021 年 3 月 18 日。

胡小飞先生，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，浙江大学（成教）计算机信息管理专业大专学历。2004 年 2 月起任有限公司技术总监职务。现任公司董事职务，本届任期自 2018 年 3 月 19 日至 2021 年 3 月 18 日。

以上实际控制人情况报告期内未发生变动。

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
叶栋栋	董事长	男	1982年5月11日	大专	自2018年3月19日至2021年3月18日	是
祝珍来	总经理、董事	男	1982年8月4日	硕士	自2018年3月19日至2021年3月18日	是
胡小飞	副总经理、董事	男	1981年1月11日	大专	自2018年3月19日至2021年3月18日	是
余先科	副总经理、董事	男	1983年7月22日	大专	自2018年3月19日至2021年3月18日	是
李誉	董事	男	1983年2月17日	大专	自2018年3月19日至2021年3月18日	是
刘豪	监事会主席	男	1981年10月14日	本科	自2018年3月19日至2021年3月18日	是
陈霖	监事	男	1982年11月23日	大专	自2018年3月19日至2021年3月18日	是
谢雨辰	监事	男	1989年2月24日	本科	自2018年3月19日至2021年3月18日	是
钱小勇	财务总监	男	1981年8月24日	本科	自2018年3月19日至2021年3月18日	是
周泽红	董事会秘书	女	1995年4月21日	本科	自2018年3月19日至2021年3月18日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

其中叶栋栋、祝珍来、胡小飞上述三人合计持有公司 55.97% 的股份，因此三人对公司实行共同控制。叶栋栋、祝珍来、胡小飞三人签署了《一致行动人协议》，根据该协议，为维持公司实际控制权的稳定，保持公司重大事项决策的一致性，各方一致同意根据本协议行使相关股东权利。除此之外，股东间无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
叶栋栋	董事长	11,087,500	4,435,000	15,522,500	18.96%	0

祝珍来	总经理、董事	11,308,500	4,663,000	15,971,500	19.51%	0
胡小飞	副总经理、董事	10,237,500	4,095,000	14,332,500	17.50%	0
余先科	副总经理、董事	2,205,500	882,200	3,087,700	3.77%	0
李誉	董事	1,750,000	708,400	2,458,400	3.00%	0
刘豪	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
陈霖	监事	0	0	0	0.00%	0
谢雨辰	监事	0	0	0	0.00%	0
钱小勇	财务总监	0	0	0	0.00%	0
周泽红	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	36,589,000	14,783,600	51,372,600	62.74%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
余关翠	董事会秘书	离任	无	余关翠女士因个人原因辞任董事会秘书
周泽红	证券事务代表	新任	董事会秘书	聘请
徐永跃	监事会主席	换届	无	任期到期
林新法	监事	换届	无	任期到期
周伟平	监事	换届	无	任期到期
刘豪	无	换届	监事会主席	监事换届
陈霖	无	换届	监事	监事换届
谢雨辰	无	换届	监事	监事换届

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

刘豪，2004年7月至2007年7月担任上海中和软件公司软件工程师；2007年8月至2012年8月担任日本NTT DATA、NRI综合研究所软件工程师项目经理；2012年10月至2016年6月担任浙大网新项目经理开发部经理；2016年6月起任公司项目总监，2018年3月19日起担任公司监事会主席。

陈霖，2005年5月1日至2008年8月1日在杭州虎翼信息技术有限公司担任总经理办副总；2008年9月1日至2010年12月1日在宁波虎翼网络科技有限公司担任销售中心营销总监；2011年1月1日至2013年2月1日在浙江盘石信息技术股份有限公司担任增值中心高级经理以及分公司总经理；2013年

10月1日至2014年10月1日在杭州攀普网络科技有限公司担任销售中心营销总监；2014年11月1日起在杭州博采网络科技股份有限公司担任市场部市场总监；2018年3月19日起担任公司监事。

谢雨辰，2011年6月至2014年3月任上海意帆文化传播有限公司创意主管；2013年2月至2014年3月任NEONE有门互动创意主管；2014年3月至2014年10月任华扬联众数字技术股份有限公司资深设计师；2014年11月起任杭州博采网络科技股份有限公司创意总监，2018年3月19日起担任公司监事。

周泽红，2017年8月21日进入杭州博采网络科技股份有限公司担任证券事务代表，2018年2月1日起担任我公司董事会秘书。

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
技术研发类	169	121
服务类	30	32
营销类	52	74
管理类	55	62
运营	104	90
其他	0	0
员工总计	410	379

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	3
本科	226	198
专科	159	155
专科以下	19	23
员工总计	410	379

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：

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：报告期末公司整体人员相比期初下降，降幅为7.56%。

2018年初公司人力资源部根据年度公司经营目标计划及17年的部门人员盘点情况，以年度/季度做人员招聘需求，同时整合公司内外部资源，以业务发展、及管理效率为导向优化组织结构，协助各部门找出冗余人员及优秀员工。

公司招聘工作将严格依照经过公司批准的定岗定编标准执行，重点在重点岗位和关键岗位进行重点关注，对重点岗位、岗位空缺人员、离职补充人员进行招聘。

在保证全年度人才招聘工作的正常开展外，完善公司各部门各职位的工作分析，修订标准的职位说明书，健全各岗位胜任力模型，形成标准面试题库，为2018年度人才招聘与评定薪资提供科学依据。

在人才引进方面建立校企合作的人才“蓄水池”，这是一项长期人才培养计划。一方面是选拔优秀的大学毕业生，从销售岗开始实习，通过各部门岗位培养，使其熟悉公司业务模式与运作，逐步培养成为公司业务或管理骨干力量；另一方面，建立公司内部后备人才队伍，形成人才梯队资源库。通过这两方面“储备”，使人才数量和结构能够满足公司快速发展要求。

在培训方面侧重员工培养机制，重点于储备人员培训体系及课程包完善。

除了新员工入职培训持续开展外，根据岗位任职要求，18年度员工培训的主要内容集中在岗位任职资格培训、履职能力培训和岗位职务提升培训：有普及行业基础知识，使员工达到应知应会；有针对加强各部门员工对本岗位专业知识、技能和能力的应知应会，提高工作效率；也有着重对中高层管理人员进行管理知识的普及教育及管理技能、管理工具、方法的培训。同时创新培训形式，增强培训效果，加强各项培训后的跟踪，及时准确的进行培训后的评估，为不断改善培训内容和效果做好基础性工作。

公司针对不同的人才层次和业务特点实行不同的薪酬管理制度。在调动高层经营者的积极性，实行高层管理者所负责的部门业绩与公司利润挂钩。针对销售人员，根据部门承包经营指标，实行销售奖励提成制；其他技术人员、后勤人员等大部分员工采用岗级薪点制，按照岗位基薪、业绩奖金和在司工龄工资的形式发放。

从2017年度逐步导入绩效管理体系之后，18年在公司层面基于BSC分解经营目标，部门层面和个人基于KPI落实经营指标，通过对员工个人素质、工作技能、工作态度、工作绩效等多方面对员工进行量化考核，规范月度的基础考核指标。最终目标是：“考核什么，就得到什么”。同时在以半年度为单位加大与员工沟通和面谈。除在员工转正、调动、离职、调薪或其他因公因私出现思想波动时有针对性地与员工进行面谈。也结合岗位特性策划并举办季度活动，以体育活动、文娱活动、读书月活动（如辩论赛，创新、创意大赛等）为主。从而增强团队凝聚力，稳定员工心态，稳定关键岗位人员的流动率。

公司全体在职员工依法签订《劳动合同》，并依据国家相关法律、法规及当地社保相关政策，为全体员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育保险以及住房公积金，并为员工代缴代扣个人所得税。

报告期内，公司不存在需要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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
颜冬	商务总监	56,000
何立新	销售经理	262,500
徐康	南京子公司总经理	148,750
杨小敏	销售经理	533,750

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
应文斌	设计主管	-
徐永跃	技术总监	-
郑旭平	研发经理	-
谢雨辰	创意总监	-
刘豪	项目总监	-
罗嗣宝	.NET 部门副总监	-
罗茜	事业部总监	-

核心人员的变动情况：

报告期内，我公司核心员工在原有四名的基础上无新增，共计四人。具体人员简介如下：

1、颜冬先生，1985 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，苏州科技大学旅游管理系毕业本科学历。2012 年 6 月至 2015 年二月于杭州乐邦科技有限公司担任商务总监一职；2015 年 3 月起担任公司商务总监。

2、何立新先生，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，浙江科技学院工业工程专业本科学历。2009 年 10 月至 2011 年 2 月任北大青鸟杭州西湖培训中心就业主任；2011 年 3 月起担任公司销售经理。

3、徐康先生，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，浙江工业大学经济管理专业大专学历。2007 年至 2010 年杭州乐邦科技有限公司担任市场部经理；2010 年 3 月起担任公司销售经理，2016 年 11 月起担任南京子公司总经理。

4、杨小敏女士，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。浙江食品工贸学校社会劳动管理专业中专学历。2008 年 1 月至 2010 年 6 月，安吉清源茶业有限公司总经理；2013 年 6 月至 2015 年上海同泰企业管理专修学校企业管理学习；2015 年 4 月起任有限公司销售经理。

报告期内，我公司核心技术人员在原有的基础上无新增，离职五名，共计七人，具体人员简介如下：

1、应文斌先生，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，台州科技职业学院计算机技术应用专业大专学历。2008 年 8 月起任有限公司设计主管。

2、徐永跃先生，1988 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，江西大宇学院计算机网络技术专业大专学历。2008 年 6 月至 2012 年 1 月任杭州蒙特信息有限公司程序开发人员；2012 年 2 月起任有限公司技术总监。

3、郑旭平先生，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，桂林电子工业学院计算机网络技术专业大专学历。2004 年 7 月至 2007 年 9 月担任杭州东城电子有限公司技术人员，2007 年 9 月至 2009 年 5 月担任中国博客网程序员；2009 年 5 月至 2015 年 11 月担任宁波中茂信息科技有限公司高级程序员、架构师，2015 年 11 月起任公司研发经理。

4、谢雨辰先生，1989 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，华东师范大学广告学专业文学学士学位。2011 年 6 月至 2014 年 3 月担任上海意帜文化传播有限公司创意主管；2013 年 2 月至 2014 年 3 月担任 NEONE 有门互动创意主管；2014 年 3 月至 2014 年 10 月担任华扬联众数字技术股份有限公司资深设计师；2014 年 11 月起任公司创意总监，2018 年 3 月 19 日起担任公司监事。

5、刘豪先生，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国人民解放军西安通信学院信息工程专业本科学历。2004 年 7 月至 2007 年 7 月担任上海中和软件公司软件工程师；2007 年 8 月至 2012 年 8 月担任日本 NTT DATA、NRI 综合研究所软件工程师项目经理；2012 年 10 月至 2016 年 6 月担任浙大网新项目经理开发部经理；2016 年 6 月起任公司项目总监，2018 年 3 月 19 日起担任公司监事会主席。

6、罗嗣宝先生，1985 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2011 年 7 月至 2013 年 7 月任杭州友印文化创意有限公司副总经理兼技术总监；2013 年 7 月至 2016 年 3 月任宁波中源信息科技有限公司（富通天下）技术主管；2016 年 10 月起任公司.NET 部门副总监。

7、罗茜女士，1988 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，浙江树人大学国际经济与贸易本科学历。2012 年 7 月至 2015 年 2 月任杭州华坤道威广告策划有限公司资深文案；2015 年 11 月起任公司事业部总监。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	15,260,861.57	76,827,361.19
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	六、2	42,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、3	48,049,122.70	37,495,418.70
预付款项	六、4	27,739,365.03	22,788,647.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	5,454,607.65	2,778,044.25
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	293,704.87	128,574.03
流动资产合计		138,797,661.82	140,018,045.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、8	592,639.80	767,128.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	676,855.42	1,101,871.02
递延所得税资产	六、10	641,201.52	267,110.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,910,696.74	3,136,109.47
资产总计		141,708,358.56	143,154,155.23
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、11	6,226,881.40	921,997.38
预收款项	六、12	15,601,899.88	26,455,663.65
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	4,744,027.93	9,600,870.29
应交税费	六、14	4,857,229.20	1,577,164.80
其他应付款	六、15	331,068.56	289,908.72
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		31,761,106.97	38,845,604.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		31,761,106.97	38,845,604.84

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、16	81,882,500.00	58,487,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	10,529,572.26	33,924,572.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	2,225,403.20	2,225,403.20
一般风险准备			
未分配利润	六、19	16,279,873.44	10,131,616.55
归属于母公司所有者权益合计		110,917,348.90	104,769,092.01
少数股东权益		-970,097.31	-460,541.62
所有者权益合计		109,947,251.59	104,308,550.39
负债和所有者权益总计		141,708,358.56	143,154,155.23

法定代表人：叶栋栋

主管会计工作负责人：钱小勇

会计机构负责人：毛荷芬

(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		11,250,991.16	71,448,484.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		42,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六、1	43,374,516.28	34,067,433.28
预付款项		25,621,988.69	21,254,081.39
其他应收款	十六、2	7,576,039.94	3,080,754.54
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		101,289.53	46,961.94
流动资产合计		129,924,825.60	129,897,715.92
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	9,305,000.00	9,305,000.00
投资性房地产			
固定资产		405,815.71	584,619.24
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		398,351.64	603,950.34
递延所得税资产		582,443.82	344,770.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,691,611.17	11,838,339.70
资产总计		141,616,436.77	141,736,055.62
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		5,906,292.87	820,640.87
预收款项		11,501,791.18	22,619,555.17
应付职工薪酬		3,393,060.55	8,086,669.16
应交税费		4,325,306.35	1,239,343.18
其他应付款		318,854.55	151,357.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		25,445,305.50	32,917,566.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		25,445,305.50	32,917,566.02
所有者权益：			
股本		81,882,500.00	58,487,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,529,572.26	33,924,572.26

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,225,403.20	2,225,403.20
一般风险准备			
未分配利润		21,533,655.81	14,181,014.14
所有者权益合计		116,171,131.27	108,818,489.60
负债和所有者权益合计		141,616,436.77	141,736,055.62

法定代表人：叶栋栋

主管会计工作负责人：钱小勇

会计机构负责人：毛荷芬

(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		97,236,781.47	74,024,409.24
其中：营业收入	六、20	97,236,781.47	74,024,409.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		89,154,499.50	65,068,823.97
其中：营业成本	六、20	60,484,571.86	40,233,963.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、21	345,300.72	238,811.69
销售费用	六、22	8,888,031.04	8,940,628.68
管理费用	六、23	8,304,434.53	9,099,077.38
研发费用	六、24	10,449,193.79	6,129,512.04
财务费用	六、25	-333,397.02	-208,277.09
资产减值损失	六、26	1,016,364.58	635,107.97
加：其他收益	六、27	150,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,232,281.97	8,955,585.27
加：营业外收入	六、28	2,268.18	467,381.66
减：营业外支出	六、29	2,090.02	8,501.60

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,232,460.13	9,414,465.33
减：所得税费用	六、30	2,593,758.93	1,390,531.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,638,701.20	8,023,933.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		5,638,701.20	8,023,933.35
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-509,555.69	-260,694.88
2.归属于母公司所有者的净利润		6,148,256.89	8,284,628.23
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,638,701.20	8,023,933.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,148,256.89	8,284,628.23
归属于少数股东的综合收益总额		-509,555.69	-260,694.88
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	十七、1	0.08	0.15
(二)稀释每股收益	十七、1	0.08	0.15

法定代表人：叶栋栋

主管会计工作负责人：钱小勇

会计机构负责人：毛荷芬

(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		84,884,057.32	63,741,829.70
减：营业成本	十六、4	54,961,190.66	36,428,782.75
税金及附加		290,983.55	193,256.47

销售费用		4,936,977.40	5,262,794.30
管理费用		4,765,829.91	5,540,849.21
研发费用		9,608,013.77	5,284,262.66
财务费用		-331,611.17	-203,869.55
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		950,694.80	608,825.61
加：其他收益		150,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,851,978.40	10,626,928.25
加：营业外收入		1,704.29	467,114.31
减：营业外支出		1,698.11	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,851,984.58	11,094,042.56
减：所得税费用		2,499,342.91	1,217,966.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,352,641.67	9,876,076.44
（一）持续经营净利润		7,352,641.67	9,876,076.44
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		7,352,641.67	9,876,076.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：叶栋栋

主管会计工作负责人：钱小勇

会计机构负责人：毛荷芬

(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		82,590,813.89	65,359,896.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		24,577.09	-1,050.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	56,897,911.85	1,001,051.69
经营活动现金流入小计		139,513,302.83	66,359,898.19
购买商品、接受劳务支付的现金		51,173,749.42	36,111,044.57
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		33,123,743.90	31,662,377.72
支付的各项税费		5,833,391.33	2,517,292.80
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	68,878,614.47	7,536,548.89
经营活动现金流出小计		159,009,499.12	77,827,263.98
经营活动产生的现金流量净额	六、32	-19,496,196.29	-11,467,365.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,303.33	197,256.86
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、31	42,000,000.00	
投资活动现金流出小计		42,070,303.33	197,256.86
投资活动产生的现金流量净额		-42,070,303.33	-197,256.86
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			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、32	-61,566,499.62	-11,664,622.65
加：期初现金及现金等价物余额	六、32	76,827,361.19	93,651,618.87
六、期末现金及现金等价物余额		15,260,861.57	81,986,996.22

法定代表人：叶栋栋 主管会计工作负责人：钱小勇 会计机构负责人：毛荷芬

(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		70,550,537.41	53,574,658.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		55,374,213.08	787,164.27
经营活动现金流入小计		125,924,750.49	54,361,822.27
购买商品、接受劳务支付的现金		46,042,015.96	33,262,618.76
支付给职工以及为职工支付的现金		25,807,208.68	24,338,445.91
支付的各项税费		4,987,207.41	1,352,083.84
支付其他与经营活动有关的现金		67,262,334.39	4,666,128.85
经营活动现金流出小计		144,098,766.44	63,619,277.36
经营活动产生的现金流量净额		-18,174,015.95	-9,257,455.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,477.66	53,843.51
投资支付的现金			2,705,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		42,000,000.00	
投资活动现金流出小计		42,023,477.66	2,758,843.51
投资活动产生的现金流量净额		-42,023,477.66	-2,758,843.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			300,000.00
筹资活动现金流入小计			300,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			500,000.00
筹资活动现金流出小计			500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-200,000.00
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		-60,197,493.61	-12,216,298.60
加：期初现金及现金等价物余额		71,448,484.77	86,649,920.40
六、期末现金及现金等价物余额		11,250,991.16	74,433,621.80

法定代表人：叶栋栋

主管会计工作负责人：钱小勇

会计机构负责人：毛荷芬

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

二、 报表项目注释

一、公司的基本情况

杭州博采网络科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为杭州博采网络科技有限公司（以下简称“杭州博采”），系由自然人叶栋栋、祝珍来和胡小飞共同投资组建的有限责任公司。杭州博采于2018年06月20日取得杭州市市场监督管理局核发的“91330100757225383R”号《企业法人营业执照》，注册资本：人民币8,188.25万元。公司股票已于2015年8月7日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

1. 2006年8月15日，第一次增资

根据2006年8月15日的股东会决议和修订后的章程，杭州博采增加注册资本人民币90万元，由原股东叶栋栋、祝珍来和胡小飞认缴，出资方式均以货币出资。新增注册资本实收情况业经浙江海旭会计师事务所有限公司审验，并于2006年8月18日出具浙海旭(2006)验字第044号验资报告。杭州博采于2006年8月21日办妥工商变更登记手续。

2. 2006年11月20日，第一次股权转让

根据2006年11月20日的股东会决议、股权转让协议及修改后的公司章程，原股东叶栋栋、祝珍来和胡小飞将其合计持有的杭州博采12.5%的股权转让给自然人楼标能，上述股权转让于2006年11月21日办妥工商变更登记。

3. 2012年4月25日，第二次股权转让

根据2012年4月25日的股东会决议、股权转让协议及修改后的公司章程，原股东叶栋栋、祝珍来和胡小飞将其合计持有的杭州博采10%的股权转让给自然人余先科和李誉，各持有5%的股权，上述股权转让于2012年5月7日办妥工商变更登记。

4. 2014年7月22日，第二次增资

根据2014年7月22日的股东会决议及修改后的公司章程，杭州博采增加注册资本人民币400万元，由原股东叶栋栋、祝珍来、胡小飞、楼标能、余先科和李誉认缴，出资方式均以货币出资。杭州博采于2014年7月31日办妥工商变更登记手续。

5. 2014年9月16日，第三次股权转让

根据2014年9月16日的股东会决议、股权转让协议及修改后的公司章程，原股东楼标能将其持有的杭州博采12.5%的股权分别转让给原股东叶栋栋、祝珍来、胡小飞和余先科，上述股权转让于2014年9月24日办妥工商变更登记。

6. 2015年3月19日，杭州博采以2014年12月31日为基准日整体变更为本公司

根据2015年3月19日股东会决议，由杭州博采全体股东作为发起人，以杭州博采截至2014年12月31日止经审计的账面净资产10,192,228.51元，按照1:0.98114的折股比例折合股份总额1,000.00万股，每股面值人民币1元，剩余净资产192,228.51元转入资本公积，杭州博采整体变更为本公司。此次变更业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年3月20日出具天职业字[2015]第8118号验资报告。本公司于2015年4月20日办妥工商变更登记。

7. 2015年5月11日，第三次增资

根据 2015 年 5 月 11 日的股东会决议及修改后的公司章程，本公司增加注册资本人民币 210.00 万元，由杭州九顺投资管理合伙企业（有限合伙）认缴 150.00 万元、杭州九米投资管理合伙企业（有限合伙）认缴 40.00 万元及杭州九朗投资管理合伙企业（有限合伙）认缴 20.00 万元，于 2015 年 5 月 20 日前一次性缴足，出资方式均以货币出资。新增注册资本实收情况业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 5 月 26 日出具天职业字[2015]10579 号验资报告。本公司于 2015 年 5 月 14 日办妥工商变更登记手续。

经过历次增资和股权变更，截至 2015 年 5 月 14 日，公司主要股东认缴注册资本额和出资比例如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
叶栋栋	3,025,000.00	25.0000
祝珍来	2,925,000.00	24.1736
胡小飞	2,925,000.00	24.1736
杭州九顺投资管理合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	12.3967
余先科	625,000.00	5.1652
李誉	500,000.00	4.1322
杭州九米投资管理合伙企业（有限合伙）	400,000.00	3.3058
杭州九朗投资管理合伙企业（有限合伙）	200,000.00	1.6529
合计	<u>12,100,000.00</u>	<u>100.00</u>

8. 2015 年 8 月 26 日，第四次增资

根据 2015 年 8 月 26 日的股东会决议及修改后的公司章程，本公司增加注册资本人民币 171.00 万元，由杭州朋资投资管理合伙企业（有限合伙）认缴 111.00 万元、海通证券股份有限公司认缴 50.00 万元及中银国际证券有限责任公司认缴 10.00 万元，于 2015 年 9 月 1 日前一次性缴足，出资方式均以货币出资。新增注册资本实收情况业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 9 月 8 日出具天职业字[2015]12630 号验资报告。本公司于 2015 年 11 月 23 日办妥工商变更登记手续。

经过历次增资和股权变更，截至 2015 年 11 月 23 日，公司主要股东认缴注册资本额和出资比例如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
叶栋栋	3,025,000.00	21.9043
祝珍来	2,925,000.00	21.1803
胡小飞	2,925,000.00	21.1803
杭州九顺投资管理合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	10.8617
杭州朋资投资管理合伙企业（有限合伙）	1,110,000.00	8.0377
余先科	625,000.00	4.5257
李誉	500,000.00	3.6206

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
海通证券股份有限公司	500,000.00	3.6206
杭州九米投资管理合伙企业（有限合伙）	400,000.00	2.8965
杭州九朗投资管理合伙企业（有限合伙）	200,000.00	1.4482
中银国际证券有限责任公司	100,000.00	0.7241
合计	<u>13,810,000.00</u>	<u>100.00</u>

9. 2015年12月3日，股票转让方式变更

2015年12月3日本公司股票转让方式变更为做市转让方式的申请已经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司股票将于2015年12月3日起由协议转让方式变更为做市转让方式。

10. 2016年1月20日，第五次增资

根据2016年1月20日的股东会决议及修改后的公司章程，本公司增加注册资本人民币150.00万元，由君弘新三板成长投资基金出资35.00万元，长兴科商创业投资合伙企业（有限合伙）出资30.00万元，浙商证券股份有限公司出资30.00万元，民生证券股份有限公司出资20.00万元，光大证券股份有限公司出资15.00万元，海通证券股份有限公司出资10.00万元，宏信证券有限责任公司出资10.00万元，于2016年2月1日前一次性缴足，出资方式均以货币出资。新增注册资本实收情况业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年2月14日出具天职业字[2016]4444号验资报告。本公司于2016年3月23日办妥工商变更登记手续。

经过历次增资和股权变更，截至2016年3月23日，公司主要股东认缴注册资本额和出资比例如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
叶栋栋	3,025,000.00	19.7583
祝珍来	2,925,000.00	19.1052
胡小飞	2,925,000.00	19.1052
余先科	625,000.00	4.0823
李誉	500,000.00	3.2658
杭州九顺投资管理合伙企业（有限合伙）	1,499,000.00	9.7910
杭州九米投资管理合伙企业（有限合伙）	400,000.00	2.6127
杭州九朗投资管理合伙企业（有限合伙）	200,000.00	1.3063
杭州朋资投资管理合伙企业（有限合伙）	1,110,000.00	7.2502
海通证券股份有限公司	586,000.00	3.8276
君弘新三板成长投资基金	350,000.00	2.2861
长兴科商创业投资合伙企业（有限合伙）	300,000.00	1.9595

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
浙商证券股份有限公司	300,000.00	1.9595
民生证券股份有限公司	200,000.00	1.3063
光大证券股份有限公司	150,000.00	0.9798
宏信证券有限责任公司	100,000.00	0.6532
其他股东	115,000.00	0.7510
合计	<u>15,310,000.00</u>	<u>100.00</u>

11. 2016年4月20日，权益分派

2016年4月20日，本公司进行权益分派，以本公司现有总股本15,310,000.00股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股3股，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增22股。本次权益分派权益登记日为：2016年4月28日，除权除息日为：2016年4月29日。

本次转增股本共计38,275,000.00元，其中：由资本公积转增股本33,682,000.00元；由未分配利润转增股本4,593,000.00元。

截至2016年12月31日，公司主要股东认缴注册资本额和出资比例如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
祝珍来	10,683,500.00	19.9375
叶栋栋	10,587,500.00	19.7583
胡小飞	10,237,500.00	19.1052
杭州九顺投资管理合伙企业（有限合伙）	3,969,000.00	7.4069
杭州朋资投资管理合伙企业（有限合伙）	3,885,000.00	7.2502
余先科	2,205,500.00	4.1159
李誉	1,750,000.00	3.2658
杭州九米投资管理合伙企业（有限合伙）	1,400,000.00	2.6127
君弘新三板成长投资基金	1,252,500.00	2.3374
长兴科商创业投资合伙企业（有限合伙）	1,050,000.00	1.9595
海通证券股份有限公司	1,043,000.00	1.9464
杭州九朗投资管理合伙企业（有限合伙）	700,000.00	1.3063
其他股东	4,821,500.00	8.9979
合计	<u>53,585,000.00</u>	<u>100.00</u>

12. 2017年6月13日，第六次增资

根据2017年6月13日的股东会决议及修改后的公司章程，本公司增加注册资本人民币490.2500万元，由祝珍来认缴62.5000万元、叶栋栋认缴50.0000万元、胡耀杭认缴25.0000万元、蒋忠勤认缴10.0000万元、苏敏认缴8.0000万元、杨益君认缴6.2500万元、徐敏好

认缴 43.7500 万元、沈立锋认缴 62.5000 万元、黄巍认缴 10.0000 万元、曹志毅认缴 15.0000 万元、房一栋认缴 42.0000 万元、宁波世茂投资控股有限公司认缴 62.5000 万元、林新法认缴 14.2500 万元、何立新认缴 18.7500 万元、徐康认缴 10.6250 万元、杨小敏认缴 38.1250 万元、颜冬认缴 4.0000 万元及全媚认缴 7.0000 万元，于 2016 年 11 月 17 日前一次性缴足。变更后的注册资本为人民币 5,848.7500 万元。新增注册资本实收情况业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 1 月 9 日出具天职业字[2017]360 号验资报告。本公司于 2017 年 6 月 13 日办妥工商变更登记手续。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司主要股东认缴注册资本额和出资比例如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
祝珍来	11,308,500.00	19.3349
叶栋栋	11,087,500.00	18.9570
胡小飞	10,237,500.00	17.5037
杭州九顺投资管理合伙企业（有限合伙）	3,969,000.00	6.7861
杭州朋资投资管理合伙企业（有限合伙）	3,885,000.00	6.6424
余先科	2,205,500.00	3.7709
李誉	1,750,000.00	2.9921
杭州九米投资管理合伙企业（有限合伙）	1,400,000.00	2.3937
君弘新三板成长投资基金	1,252,500.00	2.1415
长兴科商创业投资合伙企业（有限合伙）	1,050,000.00	1.7953
海通证券股份有限公司	1,043,000.00	1.7833
浙商证券股份有限公司	908,000.00	1.5525
杭州九朗投资管理合伙企业（有限合伙）	700,000.00	1.1968
其他股东	7,691,000.00	13.1498
合计	<u>58,487,500.00</u>	<u>100.00</u>

13. 2018 年 5 月 30 日，权益分派

2018 年 5 月 30 日，本公司进行权益分派，以本公司现有总股本 58,487,500.00 股为基数，以资本公积金向股东每 10 股转增 4.000000 股，分红后总股本 8188.25 万股。本次权益分派权益登记日为：2018 年 5 月 29 日，除权除息日为：2018 年 5 月 30 日。

本次转增股本共计 23,395,000.00 元，全部由资本公积转增股本。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司主要股东认缴注册资本额和出资比例如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
祝珍来	15,971,500.00	19.5054
叶栋栋	15,522,500.00	18.9571
胡小飞	14,332,500.00	17.5037

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
杭州九顺投资管理合伙企业（有限合伙）	5,556,600.00	6.7861
杭州朋资投资管理合伙企业（有限合伙）	5,378,000.00	6.5679
余先科	3,087,700.00	3.7709
李誉	2,458,400.00	3.0024
杭州九米投资管理合伙企业（有限合伙）	1,960,000.00	2.3937
君弘新三板成长投资基金	1,710,100.00	2.0885
长兴科商创业投资合伙企业（有限合伙）	1,470,000.00	1.7953
海通证券股份有限公司	1,334,400.00	1.6394
浙商证券股份有限公司做市专用证券账户	1,251,800.00	1.5542
其他股东	11,849,000.00	14.4355
合计	<u>81,882,500.00</u>	<u>100.00</u>

本公司住所：杭州市西湖区文一西路460号文娱中心456室；公司类型：股份有限公司（非上市）；公司法定代表人：叶栋栋。

本公司经营范围：服务：增值电信业务，电子商务技术、电子计算机软硬件及配件的技术开发、成果转让，承接计算机网络工程（涉及资质证凭证经营），设计、制作、代理、发布国内广告，电脑图文设计、制作；批发、零售：电子产品（除专控），计算机软硬件。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司财务报告的批准报出机构和批准报出日详见附注“十八、财务报表的批准”。

本公司营业期限：2004年01月09日至长期。

本公司合并财务报表范围及其变化情况，详见附注“七、合并范围的变动”以及附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价了自报告期末起12个月的持续经营能力。

本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》（2014年修订）（以下简称“第15号文（2014年修订）”）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司主要从事电子计算机软硬件及配件的技术开发、成果转让与网页设计，属互联网营销服务业，营业周期与生产周期有关，相关的资产和负债以相关业务的营业周期作为流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

（1）判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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。

(2) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

(3) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，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。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享

有的共同经营产出份额所产生的收入；4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价

值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要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资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>金额 50 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10% 以上的款项</p>
-------------------------	--

<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>单独进行减值测试，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；如未发生减值，按账龄分析法计提坏账。</p>
-----------------------------	--

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

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

关联方组合 以应收关联方款项为信用风险组合确认依据

其他组合 押金、保证金

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合 账龄分析法

关联方组合 单独进行减值测试，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。

其他组合 单独进行减值测试，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。

(2) 账龄分析法

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)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由 有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项。

坏账准备的计提方法 单独进行减值测试，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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、包装物、低值易耗品、库存商品及产成品、发出商品、委托加工物资、技术服务成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货的成本由买价及取得过程中发生的运输费、装卸费、保险费等其它可归属于存货取得成本的进货费用构成，原材料领用按月末一次加权平均法计价。存货中库存商品的领用和发出按订单法个别计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净

值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（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），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

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

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

3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置

相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》和《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的原则确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时，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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务

和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	3.00	5.00	31.67
运输设备	10.00	5.00	9.50

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十八）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①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；
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按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。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不

能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十五）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）本公司对收到的所有政府补助款项均采用总额法确认。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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本公司两种情况处理：

（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本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6.00%、16.00%、17.00%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
印花税	购销合同金额	0.03%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

无。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

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

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	19,056.24	582.40
银行存款	15,241,805.33	76,826,778.79
合计	<u>15,260,861.57</u>	<u>76,827,361.19</u>

(2) 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(3) 期末无存放在境外的款项。

2. 交易性金融资产

票据种类	期末余额	期初余额
交易性金融资产	42,000,000.00	

票据种类	期末余额	期初余额
合计	<u>42,000,000.00</u>	

3. 应收票据及应收账款

应收票据

(1) 分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,956,900.00	8,420,000.00
商业承兑汇票	469,336.00	
合计	<u>2,426,236.00</u>	<u>8,420,000.00</u>

(2) 期末无质押的应收票据。

(3) 期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

应收账款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额 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	48,117,210.16	100.00	2,494,323.46	5.18	45,622,886.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>48,117,210.16</u>	<u>100.00</u>	<u>2,494,323.46</u>		<u>45,622,886.70</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额 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	30,698,822.79	100.00	1,623,404.09	5.29	29,075,418.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>30,698,822.79</u>	<u>100.00</u>	<u>1,623,404.09</u>		<u>29,075,418.70</u>

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	46,347,951.28	2,317,397.57	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,769,258.88	176,925.89	10.00
合计	<u>48,117,210.16</u>	<u>2,494,323.46</u>	

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款	
				总额的比例 (%)	坏账准备期末额 (%)
客户一	非关联方	1,230,000.00	1 年以内	2.56	61,500.00
客户二	非关联方	671,584.94	1 年以内	1.40	33,579.25
客户三	非关联方	600,000.00	1 年以内	1.25	30,000.00
客户四	非关联方	562,094.37	1 年以内	1.17	28,104.72
客户五	非关联方	418,000.00	1 年以内	0.87	20,900.00
合计		<u>3,481,679.31</u>		<u>7.25</u>	<u>174,083.97</u>

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	27,724,365.03	99.95	22,685,161.96	99.55
1-2 年 (含 2 年)	15,000.00	0.05	103,485.63	0.45
合计	<u>27,739,365.03</u>	<u>100.00</u>	<u>22,788,647.59</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)
供应商一	非关联方	9,799,071.25	35.33
供应商二	非关联方	8,320,270.51	29.99
供应商三	非关联方	2,541,009.61	9.16
供应商四	非关联方	684,750.00	2.47
供应商五	非关联方	532,408.60	1.92
合计		<u>21,877,509.97</u>	<u>78.87</u>

(3) 期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

5. 其他应收款

(1) 分类列示

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	5,670,444.25	100.00	215,836.60	3.81	5,454,607.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>5,670,444.25</u>	<u>100.00</u>	<u>215,836.60</u>		<u>5,454,607.65</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		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	2,848,435.64	100.00	70,391.39	2.47	2,778,044.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>2,848,435.64</u>	<u>100.00</u>	<u>70,391.39</u>		<u>2,778,044.25</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	4,283,131.73	214,156.60	5.00
1-2年(含2年)	16,800.00	1,680.00	10.00
合计	<u>4,299,931.73</u>	<u>215,836.60</u>	

(3) 组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	与本公司关系	计提理由
北京腾讯文化传媒有限公司	125,000.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
季诚迁	45,425.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
新世界(青岛)置地有限公司	46,000.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
宋文新	24,000.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
南京一第一网络科技有限公司	33,000.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
南京元朗装饰工程有限公司	5,620.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
南京鼎乔广告传媒有限公司	1,200.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备

组合名称	期末余额	坏账 准备 期末 余额	计提比 例 (%)	与本公司关系	计提理由
江苏禾易企业管理有限公司	25,300.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
南京紫金资产管理有限公司	70,483.02			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
南京一等等网络科技有限公司	3,000.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
南京艾思优信息技术有限公司	8,700.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
南京紫竹物业管理股份有限	7,556.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
南京元朗装饰工程有限公司	3,080.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
南京沃企办公家具有限公司	3,594.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
南京智诚达网络科技有限公司	3,700.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
上海中世建设咨询有限公司	3,700.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
浙江言媒公关策划有限公司	50,000.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
许凤珍（联合大厦押金）	258,128.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
双乾网络支付有限公司	150,000.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
成都三三九资产管理有限公司	64,888.50			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
浙江南都物业管理有限公司	96,614.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
重庆东风小康汽车销售有限公司	50,000.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
浙江裕路汽车销售有限公司	50,000.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
武汉农村商业银行股份有限公司硃 口支行	39,732.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
武汉农村商业银行股份有限公司硃 口支行	39,732.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
浙江广播电视集团	20,000.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
杭州优行科技有限公司	20,000.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
王丽华	17,062.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
武汉市盛世明华物业管理有限公司	15,708.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
上海商派网络科技有限公司	10,000.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
湖北亿咖通技术有限公司	10,000.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
浙江建安工程管理有限公司建德分 公司	10,000.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
之江实验室	9,000.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
江苏省华采招标有限公司	8,000.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
浙江中诺招标代理有限公司	6,500.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
南京市公共资源交易中心	5,000.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备

组合名称	期末余额	坏账 准备 期末 余额	计提比 例 (%)	与本公司关系	计提理由
杭州市市级机关事业单位会计结算 中学	4,990.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
杭州闽源办公设备有限公司	4,000.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
浙江省成套招标代理有限公司	4,000.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
国网浙江浙电招标咨询有限公司	4,000.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
绍兴市恒正建设咨询有限公司	3,000.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
杭州华杰建设管理有限公司	3,000.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
绍兴天源会计师事务所有限责任公司	2,800.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
中国中材国际工程股份有限公司	1,600.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
浙江国际招（投）标公司	1,400.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
宝利德控股集团有限公司	1,000.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
缙云县公共资源交易中心	1,000.00			非关联方	押金、保证金不计提坏账准备
合计	<u>1,370,512.52</u>				

(4) 按性质分类其他应收款账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金	485,804.00	1,022,517.50
保证金	884,708.52	434,890.32
股权转让	841,439.54	841,439.54
单位往来款	117,133.65	321,797.47
代扣代缴款	314,366.42	178,790.81
备用金	3,026,992.12	49,000.00
合计	<u>5,670,444.25</u>	<u>2,848,435.64</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
郑建芳	思搜股权转让	非关联方	841,439.54	1年以内	14.84	42,071.98
夏飞燕	备用金	关联方	400,000.00	1年以内	7.05	20,000.00
郑淑华	备用金	非关联方	318,600.00	1年以内	5.62	15,930.00
周伟平	备用金	非关联方	316,327.00	1年以内	5.58	15,816.35
黄青	备用金	非关联方	304,400.00	1年以内	5.37	15,220.00

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末 余额
合计			<u>2,180,766.54</u>		<u>38.46</u>	<u>109,038.33</u>

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税		46,399.97
待认证进项税	32,084.88	39,337.44
待抵扣增值税进项税	23,962.11	23,962.11
预交个人所得税	16,411.91	16,411.91
期末留抵税额	2,462.60	2,462.60
其他	218,783.37	
合计	<u>293,704.87</u>	<u>128,574.03</u>

7. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	<u>1,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>
其中：按成本计量	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
1. 杭州慧涌投资合 伙企业（有限合伙）	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	<u>1,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额				减值准备				在被投资 单位持股 比例(%)	本期现 金红利
	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额		
1. 杭州慧涌投资合 伙企业（有限合伙）	1,000,000.00			1,000,000.00					18.87	
合计	<u>1,000,000.00</u>			<u>1,000,000.00</u>					<u>18.87</u>	

8. 固定资产

(1) 分类列示

项目	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,808,083.64	102,600.00	<u>1,910,683.64</u>
2. 本期增加金额	<u>64,108.87</u>		<u>64,108.87</u>

项目	办公设备	运输设备	合计
(1) 购置	64,108.87		<u>64,108.87</u>
(2) 在建工程转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置子公司			
4. 期末余额	1,872,192.51	102,600.00	<u>1,974,792.51</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,046,085.56	97,470.00	<u>1,143,555.56</u>
2. 本期增加金额	<u>238,597.15</u>		<u>238,597.15</u>
(1) 计提	238,597.15		<u>238,597.15</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	<u>1,284,682.71</u>	<u>97,470.00</u>	<u>1,382,152.71</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>587,509.80</u>	<u>5,130.00</u>	<u>592,639.80</u>
2. 期初账面价值	<u>761,998.08</u>	<u>5,130.00</u>	<u>767,128.08</u>

注：(1) 本期固定资产折旧金额为238,597.15元。

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
进修费	116,666.59		70,000.02		46,666.57
办公场地装修费	985,204.43		355,015.58		630,188.85
合计	<u>1,101,871.02</u>		<u>425,015.60</u>		<u>676,855.42</u>

10. 递延所得税资产

(1) 未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	4,065,957.64	641,201.52	1,693,795.48	267,110.37
合计	<u>4,065,957.64</u>	<u>641,201.52</u>	<u>1,693,795.48</u>	<u>267,110.37</u>

(2) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,189,012.95	5,189,012.95
合计	<u>5,189,012.95</u>	<u>5,189,012.95</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2021年	2,912,745.72	2,912,745.72
2022年	2,276,267.23	2,276,267.23
合计	<u>5,189,012.95</u>	<u>5,189,012.95</u>

11. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
技术服务费	6,226,881.40	921,997.38
合计	<u>6,226,881.40</u>	<u>921,997.38</u>

(2) 期末无账龄超过1年的应付账款。

12. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	15,601,899.88	26,455,663.65
合计	<u>15,601,899.88</u>	<u>26,455,663.65</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

13. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	9,454,117.01	28,792,056.00	33,502,145.08	4,744,027.93
离职后福利中的设定提存计划负债	146,753.28	1,559,304.53	1,706,057.81	0.00
合计	<u>9,600,870.29</u>	<u>30,351,360.53</u>	<u>35,208,202.89</u>	<u>4,744,027.93</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,193,269.81	26,143,551.08	30,729,663.42	4,607,157.47
二、职工福利费				
三、社会保险费	<u>127,549.88</u>	<u>839,018.92</u>	<u>962,995.66</u>	<u>3,573.14</u>
其中：1. 医疗保险费	115,414.91	749,083.44	861,659.14	2,839.21
2. 工伤保险费	2,069.14	13,378.08	15,278.25	168.97
3. 生育保险费	10,065.83	76,557.40	86,058.27	564.96
四、住房公积金		1,809,486.00	1,809,486.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	133,297.32			133,297.32
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>9,454,117.01</u>	<u>28,792,056.00</u>	<u>33,502,145.08</u>	<u>4,744,027.93</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	141,852.85	1,497,426.95	1,639,279.80	0.00
2. 失业保险费	4,900.43	61,877.58	66,778.01	0.00
合计	<u>146,753.28</u>	<u>1,559,304.53</u>	<u>1,706,057.81</u>	<u>0.00</u>

14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	1,870,060.82	1,266,823.33
2. 企业所得税	2,542,487.95	206,037.61
3. 教育费附加	44,705.77	18,541.88
4. 代扣代缴个人所得税	328,536.74	42,860.40
5. 城市维护建设税	62,588.06	25,958.63
6. 其他税费	8,849.86	16,942.95
合计	<u>4,857,229.20</u>	<u>1,577,164.80</u>

15. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期初余额	期末余额
1. 单位往来	220,439.70	
2. 代扣代缴	48,680.58	44,765.90
3. 报销款	20,788.44	
4. 股东借款及利息		

款项性质	期初余额	期末余额
5. 押金保证金		
6. 其他		286,302.66
合计	<u>289,908.72</u>	<u>331,068.56</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

16. 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
一、有限售条件股份	58,487,500.00			23,395,000.00	23,395,000.00	81,882,500.00
1. 其他内资持股	58,487,500.00			23,395,000.00	23,395,000.00	81,882,500.00
其中：境内法人持股	13,299,500.00			5,319,800.00	5,319,800.00	18,619,300.00
境内自然人持股	45,188,000.00			18,075,200.00	18,075,200.00	63,263,200.00
股份合计	<u>58,487,500.00</u>			<u>23,395,000.00</u>	<u>23,395,000.00</u>	<u>81,882,500.00</u>

注：截至2018年06月30日，本公司以资本公积转增股本共计人民币23,395,000.00元。2018年5月30日，本公司进行权益分派，以本公司现有总股本58,487,500.00股为基数，以资本公积金向股东每10股转增4.000000股，分红后总股本8188.25万股。

17. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	33,924,572.26		23,395,000.00	10,529,572.26
合计	<u>33,924,572.26</u>		<u>23,395,000.00</u>	<u>10,529,572.26</u>

18. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,225,403.20			2,225,403.20
合计	<u>2,225,403.20</u>			<u>2,225,403.20</u>

注：根据本期净利润的10%计提法定盈余公积

19. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	10,131,616.55	-1,837,586.72
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>10,131,616.55</u>	<u>-1,837,586.72</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,148,256.89	13,529,579.56
减：提取法定盈余公积		1,560,376.29

项目	本期金额	上期金额
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	<u>16,279,873.44</u>	<u>10,131,616.55</u>

20. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	97,232,957.89	74,024,409.24
其他业务收入	3,823.58	
合计	<u>97,236,781.47</u>	<u>74,024,409.24</u>
主营业务成本	60,484,571.86	40,233,963.30
合计	<u>60,484,571.86</u>	<u>40,233,963.30</u>

21. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	184,366.37	132,472.19	见附注四、税项
教育费附加	131,690.28	92,005.57	见附注四、税项
印花税	26,854.40	14,333.93	见附注四、税项
文化事业建设税	2,250.00		见附注四、税项
水利建设基金	139.67		见附注四、税项
合计	<u>345,300.72</u>	<u>238,811.69</u>	

22. 销售费用=

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资	7,457,153.61	6,777,810.09
社会保险费	121,819.43	90,825.34
房租费	377,725.18	338,222.57
广告宣传费	203,317.50	522,393.89
差旅费	124,955.95	241,766.17
车辆费用	57,563.53	299,068.60
交通费	53,523.38	224,411.97
业务招待费	295,198.32	164,749.76
福利费	56,052.34	50,167.49
办公费	27,983.58	36,514.53
通讯费	14,568.32	144,756.95

费用性质	本期发生额	上期发生额
折旧费	15,800.53	24,946.13
职工教育经费	4,271.84	3,000.00
住房公积金	8,049.00	15,118.89
其他	70,048.53	6,876.30
合计	<u>8,888,031.04</u>	<u>8,940,628.68</u>

23. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资	2,837,337.65	2,356,462.18
房租费	1,653,588.23	1,999,975.39
社会保险费	1,002,334.31	1,764,730.84
住房公积金	545,117.50	428,056.11
装修费	378,526.22	358,695.44
办公费	109,855.24	465,721.86
中介费	16,981.13	-
福利费	363,812.67	96,515.29
职工教育经费	75,463.87	108,115.36
物业费	121,698.21	144,264.14
通信费	97,898.40	197,456.25
差旅费	47,897.85	113,366.63
税金	78,051.61	15,213.26
水电费	80,642.44	78,121.32
会务费	49,714.18	135,702.12
业务招待费	216,915.25	42,798.18
折旧费	46,709.15	69,523.85
低值易耗品	-	83,468.94
交通费	23,064.32	30,061.92
劳动保护费	-	356.40
无形资产摊销	-	-
其他	558,826.30	15,847.81
审计评估费		202,229.34
上市费用		173,878.71
法律费用		92,233.02
软件产品服务费		41,095.67

费用性质	本期发生额	上期发生额
咨询服务费		54,753.88
人力资源费用		30,433.47
合计	<u>8,304,434.53</u>	<u>9,099,077.38</u>

24. 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
合计	<u>10,449,193.79</u>	<u>6,129,512.04</u>

25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		-
减：利息收入	350,305.81	215,387.79
手续费	10,104.37	7,110.70
承兑贴息	6,538.42	-
其他	266.00	-
合计	<u>-333,397.02</u>	<u>-208,277.09</u>

26. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,016,364.58	635,107.97
合计	<u>1,016,364.58</u>	<u>635,107.97</u>

27. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	150,000.00	0.00
合计	<u>150,000.00</u>	<u>0.00</u>
计入当期损益的政府补助：		
补助项目	本期发生额	上期发生额
宣传部付17年第五批文创金补助	150,000.00	0.00
合计	<u>150,000.00</u>	<u>0.00</u>

28. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 其他	2,268.18	267.35	2,268.18

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
2. 政府补助		467,114.31	
合计	<u>2,268.18</u>	<u>467,381.66</u>	<u>2,268.18</u>

29. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 水利建设基金	385.01	8,501.60	
2. 公益性捐赠支出			
3. 罚款支出	6.90		
4. 赔偿金、违约金			
5. 其他	1,698.11		
合计	<u>2,090.02</u>	<u>8,501.60</u>	

30. 所得税费用

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>2,593,758.93</u>	<u>1,390,531.98</u>
其中：当期所得税	2,879,551.71	1,490,731.72
递延所得税	-285,792.78	-100,199.74

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	8,232,460.13	9,414,465.33
按适用税率计算的所得税费用	2,593,758.93	1,412,169.80
某些子公司适用不同税率的影响		91,075.64
对以前期间当期所得税的调整		9,283.49
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用		-460,040.53
税率变动对期初递延所得税余额的影响		-684.62
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		338,728.20
所得税费用合计	<u>2,593,758.93</u>	<u>1,390,531.98</u>

31. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	150,000.00	467,114.31
收到银行存款利息收入	350,305.81	215,387.79
收到的押金、备用金及其他往来款	56,391,514.28	318,549.59
收到其他业务收入	3,823.58	
收到的其他营业外收入	2,268.18	
合计	<u>56,897,911.85</u>	<u>1,001,051.69</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用、管理费用、财务费用	4,422,082.96	6,462,981.99
支付的其他经营性费用	64,439,615.82	1,066,456.20
手续费	16,908.79	7,110.70
支付的赔偿金、违约金及罚款支出	6.90	
合计	<u>68,878,614.47</u>	<u>7,536,548.89</u>

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	42,000,000.00	0.00
合计	<u>42,000,000.00</u>	<u>0.00</u>

32. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,638,701.20	8,023,933.35
加：资产减值准备	1,016,364.58	635,107.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	238,597.15	280,302.81
无形资产摊销		7,692.30
长期待摊费用摊销	425,015.60	444,963.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-374,091.15	-100,199.74
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）		-18,047.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,180,984.84	-19,437,237.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,259,798.83	-1,303,881.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-19,496,196.29</u>	<u>-11,467,365.79</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	15,260,861.57	81,986,996.22
减：现金的期初余额	76,827,361.19	93,651,618.87
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	<u>-61,566,499.62</u>	<u>-11,664,622.65</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	<u>15,260,861.57</u>	<u>76,827,361.19</u>
其中：1. 库存现金	19,056.24	582.40
2. 可随时用于支付的银行存款	15,241,805.33	76,826,778.79
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>15,260,861.57</u>	<u>76,827,361.19</u>

七、合并范围的变动

1. 其他原因的合并范围变动

无。

2. 非同一控制下企业合并

无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
杭州聚啦网络科技有限公司	杭州市	杭州市	互联网服务	100.00		100.00	投资设立
北京博采汇众网络科技有限公司	北京市	北京市	互联网服务	60.00		60.00	投资设立
杭州律动文化传媒有限公司	杭州市	杭州市	互联网服务	100.00		100.00	投资设立
南京博风采网络科技有限公司	南京市	南京市	互联网服务	70.00		70.00	投资设立
青岛博采汇众网络科技有限公司	青岛市	青岛市	互联网服务	60.00		60.00	投资设立
杭州品效网络科技有限公司	杭州市	杭州市	互联网服务	67.00		67.00	投资设立
成都博采汇众网络科技有限公司	成都市	成都市	互联网服务	80.00		80.00	投资设立

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
南京博风采网络科技有限公司	30.00%	30.00%	152,443.81		417,227.18
青岛博采汇众网络科技有限公司	40.00%	40.00%	-214,814.52		-271,816.14
北京博采汇众网络科技有限公司	40.00%	40.00%	-300,955.63		-569,575.38
杭州品效网络科技有限公司	33.00%	33.00%	-146,229.35		-323,285.53

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	南京博风采网络科技有限公司	青岛博采汇众网络科技有限公司	北京博采汇众网络科技有限公司
流动资产	3,330,323.26	1,565,867.75	1,723,150.17
非流动资产	73,931.29	64,432.67	144,419.59
资产合计	3,404,254.55	1,630,300.42	1,867,569.76
流动负债	1,313,497.29	1,109,840.76	2,091,508.21
非流动负债			
负债合计	1,313,497.29	1,109,840.76	2,091,508.21
营业收入	3,753,979.03	2,522,280.98	2,820,621.79
净利润（净亏损）	508,146.02	-537,036.29	-752,389.07
综合收益总额			

项目	期末余额或本期发生额		
	南京博风采网络科技有 限公司	青岛博采汇众网络科技 有限公司	北京博采汇众网络科技 有限公司
经营活动现金流量	271,071.77	-576,810.63	-281,720.01

接上表：

项目	期末余额或本期发生额		
	杭州品效网络科技有限公 司	杭州聚啦网络科技有限公 司	杭州律动文化传媒有限公 司
流动资产	815,291.72	1,231,377.55	2,794,251.50
非流动资产	1,988.28	72,388.56	19,723.83
资产合计	817,280.00	1,303,766.11	2,813,975.33
流动负债	836,245.05	798,796.22	2,172,901.12
非流动负债			
负债合计	836,245.05	798,796.22	2,172,901.12
营业收入	1,426,366.67	592,452.82	2,083,161.84
净利润（净亏损）	-487,431.17	-456,859.80	11,629.84
综合收益总额			
经营活动现金流量	-558,263.51	18,128.24	-194,586.20

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，主要包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、银行借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应收票据、其他应收款和应付账款、应付票据、应付利息、应付股利、其他应付款、长期应付款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的

部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、3和附注六、5中。

本公司没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	合计	未逾期且未减值	期末余额		
			1个月以内	逾期 1至3个月	或其他适当时间段
应收票据	2,426,236.00	2,426,236.00			
可供出售金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00			
应收账款	48,117,210.16	43,190,713.92			
其他应收款	5,670,444.25	7,782,768.57			

接上表：

项目	合计	未逾期且未减值	期初余额		
			1个月以内	逾期 1至3个月	或其他适当时间段
应收票据	8,420,000.00	8,420,000.00			
可供出售金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00			
应收账款	29,075,418.70	29,075,418.70			
其他应收款	2,778,044.25	2,778,044.25			

截至2018年6月30日，尚未逾期但发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

2. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司短期借款为固定利率借款，不存在相关利率风险。

（2）汇率风险

截至2018年6月30日，本公司无以外币计价的应收账款和货币资金，不存在汇率风险。

（3）权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至2018年6月30日，本公司无权益工具投资，不存在权益工具投资价格风险。

4. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018年1-6月，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

截至2018年6月30日，本公司无以公允价值计量的资产和负债。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的实际控制人有关信息

叶栋栋、胡小飞、祝珍来为本公司的共同实际控制人。

3. 本公司的关联方情况

无。

4. 关联方应收应付款项

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十五、其他重要事项

1. 借款费用

无。

2. 外币折算

无。

3. 租赁

无。

4. 其他事项

本公司之少数股东潘星系子公司成都博采汇众网络科技有限公司的法定代表人，因潘星

与本公司合作产生分歧，双方于2017年9月停止合作。目前，成都博采汇众网络科技有限公司已暂停经营。

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收票据及应收账款

应收票据

(1) 分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,956,900.00	8,420,000.00
商业承兑汇票	469,336.00	
合计	<u>2,426,236.00</u>	<u>8,420,000.00</u>

(2) 期末无质押的应收票据。

(3) 期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

应收账款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	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	43,190,713.92	100.00	2,242,433.64	5.19			40,948,280.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
合计	<u>43,190,713.92</u>	<u>100.00</u>	<u>2,242,433.64</u>				<u>40,948,280.28</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	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	27,084,559.19	100.00	1,437,125.91	5.31			25,647,433.28

账准备的应收账款

单项金额不重大但单独计提

坏账准备的应收账款

合计	<u>27,084,559.19</u>	<u>100.00</u>	<u>1,437,125.91</u>	<u>5.31</u>	<u>25,647,433.28</u>
----	----------------------	---------------	---------------------	-------------	----------------------

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	41,532,755.04	2,076,637.75	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,657,958.88	165,795.89	10.00
合计	<u>43,190,713.92</u>	<u>2,242,433.64</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	805,307.73

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	非关联方	671,584.94	1 年以内	1.55	33,579.25
客户二	非关联方	600,000.00	1 年以内	1.39	30,000.00
客户三	非关联方	562,094.37	1 年以内	1.30	28,104.72
客户四	非关联方	418,000.00	1 年以内	0.97	20,900.00
客户五	非关联方	408,000.00	1 年以内	0.94	20,400.00
合计		<u>2,659,679.31</u>		<u>6.15</u>	<u>132,983.97</u>

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		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					
按组合计提坏账准备的其他应收账款	7,782,768.57	100.00	206,728.63	2.66	7,576,039.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>7,782,768.57</u>	<u>100.00</u>	<u>206,728.63</u>		<u>7,576,039.94</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		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					
按组合计提坏账准备的其他应收账款	3,142,096.10	100.00	61,341.56	1.95	3,080,754.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>3,142,096.10</u>	<u>100.00</u>	<u>61,341.56</u>		<u>3,080,754.54</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	4,134,572.57	206,728.63	5.00
1-2年(含2年)			10.00
合计	<u>4,134,572.57</u>	<u>206,728.63</u>	

(3) 组合中，采用关联方组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
北京博采汇众网络科技有限公司	276,560.00			关联方不计提坏账
南京博风采网络科技有限公司	254,300.00			关联方不计提坏账
成都博采汇众网络科技有限公司	271,070.00			关联方不计提坏账
杭州律动文化传媒有限公司	2,000,000.00			关联方不计提坏账
合计	<u>2,801,930.00</u>			

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
许凤珍(联合大厦押金)	258,128.00			非关联方
双乾网络支付有限公司	150,000.00			非关联方
浙江南都物业管理有限公司	96,614.00			非关联方
重庆东风小康汽车销售有限公司	50,000.00			非关联方
浙江裕路汽车销售有限公司	50,000.00			非关联方
武汉农村商业银行股份有限公司硚口支行	39,732.00			非关联方

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
武汉农村商业银行股份有限公司硃口支行	39,732.00			非关联方
浙江广播电视集团	20,000.00			非关联方
杭州优行科技有限公司	20,000.00			非关联方
王丽华	17,062.00			非关联方
武汉市盛世明华物业管理有限公司	15,708.00			非关联方
上海商派网络科技有限公司	10,000.00			非关联方
湖北亿咖通技术有限公司	10,000.00			非关联方
浙江建安工程管理有限公司建德分公司	10,000.00			非关联方
之江实验室	9,000.00			非关联方
江苏省华采招标有限公司	8,000.00			非关联方
浙江中诺招标代理有限公司	6,500.00			非关联方
南京市公共资源交易中心	5,000.00			非关联方
杭州市市级机关事业单位会计结算中学	4,990.00			非关联方
杭州闽源办公设备有限公司	4,000.00			非关联方
浙江省成套招标代理有限公司	4,000.00			非关联方
国网浙江浙电招标咨询有限公司	4,000.00			非关联方
绍兴市恒正建设咨询有限公司	3,000.00			非关联方
杭州华杰建设管理有限公司	3,000.00			非关联方
绍兴天源会计师事务所有限责任公司	2,800.00			非关联方
中国中材国际工程股份有限公司	1,600.00			非关联方
浙江国际招(投)标公司	1,400.00			非关联方
宝利德控股集团有限公司	1,000.00			非关联方
缙云县公共资源交易中心	1,000.00			非关联方
合计	<u>846,266.00</u>			

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	145,387.07

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金	485,804.00	707,804.00
保证金	360,462.00	396,630.00
股权转让	841,439.54	841,439.54
单位往来款	2,919,063.65	999,430.78
代扣代缴款	168,791.78	168,791.78
备用金	3,007,207.60	28,000.00
合计	<u>7,782,768.57</u>	<u>3,142,096.10</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
郑建芳	思搜股权转让	非关联方	841,439.54	1年以内	10.81	42,071.98
夏飞燕	备用金	关联方	400,000.00	1年以内	5.14	20,000.00
郑淑华	备用金	非关联方	318,600.00	1年以内	4.09	15,930.00
周伟平	备用金	非关联方	316,327.00	1年以内	4.06	15,816.35
黄青	备用金	非关联方	304,400.00	1年以内	3.91	15,220.00
合计			<u>2,180,766.54</u>		28.01	<u>109,038.33</u>

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	10,105,000.00			10,105,000.00
小计	<u>10,105,000.00</u>			<u>10,105,000.00</u>
减：长期投资减值准备	800,000.00			800,000.00
合计	<u>9,305,000.00</u>			<u>9,305,000.00</u>

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	本期增减变动		其他综合收 益调整
				减少投资	权益法 下确认 的投资 损益	
杭州聚啦网络科技 有限公司	4,200,000.00	4,200,000.00				
北京博采汇众网络	1,200,000.00	1,200,000.00				

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	本期增减变动		其他综合收益调整
				减少投资	权益法下确认的投资损益	
科技有限公司						
杭州律动文化传媒有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00				
南京博风采网络科技有限公司	700,000.00	700,000.00				
青岛博采汇众网络科技有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00				
杭州品效网络科技有限公司	1,005,000.00	1,005,000.00				
合计	9,305,000.00	9,305,000.00				

续上表：

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
杭州聚啦网络科技有限公司				4,200,000.00	
北京博采汇众网络科技有限公司				1,200,000.00	
杭州律动文化传媒有限公司				1,000,000.00	
南京博风采网络科技有限公司				700,000.00	
青岛博采汇众网络科技有限公司				1,200,000.00	
成都博采汇众网络科技有限公司					800,000.00
杭州思搜网络科技有限公司					
杭州品效网络科技有限公司				1,005,000.00	
合计				<u>9,305,000.00</u>	<u>800,000.00</u>

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	84,880,233.74	63,741,829.70
其他业务收入	3,823.58	
合计	<u>84,884,057.32</u>	<u>63,741,829.70</u>
主营业务成本	54,961,190.66	36,428,782.75
合计	<u>54,961,190.66</u>	<u>36,428,782.75</u>

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.70%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.60%	0.07	0.07

2. 按照中国证监会《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（2008）》的规定，披露报告期非经常性损益情况

报告期的非经常性损益明细：

非经常性损益明细	本期金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	150,000.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

非经常性损益明细	本期金额	说明
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	178.16	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>150,178.16</u>	
减：所得税影响金额	37,544.54	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>112,633.62</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	112,789.28	
归属于少数股东的非经常性损益	-155.66	

十八、财务报表的批准

上述 2018 年半年度本公司财务报表及财务报表附注，已于 2018 年 8 月 23 日经公司董事会批准报出。

杭州博采网络科技股份有限公司

2018 年 8 月 23 日