



启冠网络

NEEQ : 871344

浙江启冠网络股份有限公司

Zhejiang Qiguan Network Co. Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记

2018年5月8日公司召开2017年年度股东大会，审议通过《2017年度权益分派的议案》，公司以权益分派实施时的股权登记日总股本为基数，向全体股东每10股派送现金股利9.278137元（含税），共计派送税前现金9,278,137.00元。上述利润分配已于2018年6月5日实施完毕。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、启冠网络	指	浙江启冠网络股份有限公司
有限公司	指	杭州启冠网络技术有限公司，系股份公司前身
股东会	指	杭州启冠网络技术有限公司股东会
股东大会	指	浙江启冠网络股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江启冠网络股份有限公司董事会
监事会	指	浙江启冠网络股份有限公司监事会
公司章程	指	浙江启冠网络股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
云赞投资	指	舟山云赞投资管理有限公司
点顺投资	指	舟山点顺投资管理合伙企业（有限合伙）
杭州鼎妙	指	杭州鼎妙科技有限公司
DSP	指	DSP 是 Demand-Side Platform 的缩写，即需求方平台，以精准营销为核心理念。这一概念起源于网络广告发达的欧美，是伴随着互联网和广告业的飞速发展新兴起的网络广告领域。它与 Ad exchange 和 RTB 一起迅速崛起于美国，已在全球快速发展。
精准营销	指	精准营销(Precision Marketing)是指企业充分利用各种新式媒体，将营销信息推送到比较准确的受众群体中，从而既节省营销成本，又能起到最大化的营销效果。这里的新式媒体，一般意义上指的是除报纸、杂志、广播、电视之外的媒体。
行为标签	指	基于文本主题抽取模型，在 PB 级的 url 数据中，筛选出用户在一个周期内在网上的浏览轨迹，基于用户的网上浏览轨迹这个高维稀疏的矩阵，通过 PCA 等降维手段，将用户的行为特征减少到集群能够处理的维度。然后，通过多分类和关联分析等算法，生成用户的主要特性标签。
Hadoop 技术框架	指	Hadoop 是一个由 Apache 基金会所开发的分布式系统基础架构。用户可以在不了解分布式底层细节的情况下，开发分布式程序。充分利用集群的威力进行高速运算和存储。
CPM	指	Cost Per Thousand Impression 的简称，是一种按投放展示次数收费的定价模式。
CPA	指	Cost Per Action 的简称，是指按投放实际效果，即按回应的有效问卷或定单来计费，而不限投放量。
CPS	指	Cost Per Sale 的简称，是指根据每个订单/每次交易来收费的定价模式。
BAT	指	BAT 是中国互联网公司百度公司(Baidu)、阿里巴巴集

		团 (Alibaba)、腾讯公司 (Tencent) 三大互联网公司首字母缩写。
Cookie	指	储存在用户终端上的一串独特的文本代码，可用于识别用户，对精准营销有很大价值。
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 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。

公司负责人杨彬彬、主管会计工作负责人郑忠勋及会计机构负责人（会计主管人员）谢洁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为杨彬彬，直接和间接控制股份公司 940 万股的权益，占比 94%，处于绝对控股地位。虽然公司对中小股东权益作出相应保护机制，并制定了三会议事规则以及对外投资、重大担保以及关联交易公允决策的制度，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
公司治理风险	有限公司阶段，公司的法人治理结构不完善，公司管理层规范治理意识比较薄弱，公司治理曾存在一些问题，如存在未召开定期股东会会议、执行董事和监事未定期向股东会报告工作；监事未切实发挥监督作用。2016 年 11 月 14 日股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度，但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
市场竞争的风险	互联网广告行业是一个市场空间巨大的行业，发展速度远超传统广告行业，但是我国互联网广告行业基本处于完全竞争状态，行业内各种类型的广告营销公司数量众多，虽然立足点有所差

	异，但是互联网广告营销市场整体竞争激烈。在日新月异不断升级的市场竞争态势中，尽管公司不断提升自身业务水平、创新能力以及营销能力，但面对大量竞争对手，不排除公司的业务、财务状况及经营业绩受到不利影响冲击的风险。
知识产权受侵害风险	公司所有的系统和服务产品都是研发人员的智力成果，属于知识密集型产品，产品附加值高也是体现公司的创造力和核心竞争力的一个重要因素，但产品内容易复制、模仿，存在被他人侵权、盗版的情形，且市场上仿冒产品和侵犯知识产权的现象屡禁不止；许多优秀产品一旦推向市场，受到推崇之后，就可能被其他商家恶意仿冒或出现其他侵犯知识产权的情况。侵害知识产权的行为可能损害或降低公司的品牌价值，对公司产品销售造成一定的冲击。公司面临着知识产权受到侵害的风险；若知识产权保护力度不足，将会对行业的发展产生一定的影响。
研发项目未达预期风险	公司未来研发项目包括云数据库平台、区域性需求地图、电视与互联网平台的互动融合等。如果研发成果的市场接受度不高或研发过程中出现问题未能实现项目要求，将对公司未来业务的持续发展及未来利润水平产生较大的影响。
应收账款无法回收的风险	公司客户主要为互联网行业内企业，包括电子商务网站、网络服务公司及网络游戏公司等；由于互联网行业为创业型新兴行业，互联网企业普遍存在盈利模式不确定、轻资产、亏损经营等特点，持续盈利能力存在较强的不确定性。公司 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日应收账款净额分别为 1,618,148.30 元、6,208,435.59 元、5,279,599.41 元，各期末应收账款净额占当期末流动资产的比例分别为 11.15%、22.58% 和 25.73%。虽然报告期内，公司未发生客户应收账款无法回收的情况，但若未来经营中公司应收账款余额进一步增加，出现大额应收账款无法按时回收的，将会对公司现金流、利润等方面产生不利影响，从而影响到公司的平稳经营。
客户广告投放相关的合规风险	公司的业务系通过自建的 DSP 系统平台，对接客户和运营商资源，通过实时竞价模式将客户的广告信息投放至加盟网站的广告位上，展现给网页的浏览者。虽然公司已建立了二级营销信息发布的审查机制，客户发布的营销信息必须经过审查通过后方可进行营销信息的投放，且公司在与客户签订的销售合同中约定客户应保证其推广信息符合法律法规的规定，客户对于因违规广告给公司带来的损失需要承担赔偿责任。但是，如果少数客户刻意隐瞒其产品或服务的真实情况，公司又未能及时发现，致使投放的广告违反相关法律法规，则公司可能面临因此产生法律纠纷的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江启冠网络股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Qiguan Network Co. Ltd
证券简称	启冠网络
证券代码	871344
法定代表人	杨彬彬
办公地址	浙江省杭州市萧山区经济技术开发区启迪路 198 号 A-B102-396 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郑忠勋
职务	董事会秘书
电话	0571-88179266
传真	0571-88179266
电子邮箱	zhengzx@pv25.com
公司网址	http://www.chamspire.com/
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市萧山区经济技术开发区启迪路 198 号 A-B102-396 号, 311200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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 9 月 15 日
挂牌时间	2017 年 4 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务-I642 互联网信息服务-I6420 互联网信息服务
主要产品与服务项目	互联网广告推广
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	云赞投资和杨彬彬
实际控制人及其一致行动人	杨彬彬

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	9133010958029776XR	否
注册地址	浙江省杭州市萧山区经济技术开发区启迪路 198 号 A-B102-396 号	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈建忠 王超
会计师事务所办公地址	无锡市滨湖区太湖新城金融三街嘉业财富中心 5 号楼十层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 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	34,988,782.20	42,497,624.16	-17.67%
毛利率%	9.85%	46.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,220,467.58	7,282,555.20	-116.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,468,331.94	6,478,554.60	-168.97%
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）	-6.58%	36.11%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-24.08%	32.12%	-
基本每股收益	-0.12	0.73	-116.44%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	14,701,600.31	27,889,178.81	-47.29%
负债总计	1,391,355.23	4,080,329.15	-65.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,310,245.08	23,808,849.66	-44.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	2.38	-44.12%
资产负债率%（母公司）	7.74%	13.41%	-
资产负债率%（合并）	9.46%	14.63%	-
流动比率	10.43	6.74	-
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	3,400,760.00	6,040,127.64	-43.70%
应收账款周转率	865.22%	739.86%	-
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%	-47.29%	32.13%	-
营业收入增长率%	-17.67%	9.64%	-
净利润增长率%	-116.76%	9.32%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,000,000.00	10,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	3,010,907.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目	236,954.79
非经常性损益合计	3,247,864.36
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	3,247,864.36

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	0	0	0	0

应收账款	6,208,435.59	0	5,279,599.41	0
应收票据及应收账款	0	6,208,435.59	0	5,279,599.41
应付票据	0	0	0	0
应付账款	484,564.46	0	943,854.64	0
应付票据及应付账款	0	484,564.46	0	943,854.64
管理费用	9,467,890.41	6,303,876.92	10,129,677.88	7,933,983.09
研发费用	0	3,173,114.07	0	2,195,694.79
其他收益	647,200	656,300.58	0	0
应收票据（母公司）	0	0	0	0
应收账款（母公司）	7,225,109.80	0	5,677,269.44	0
应收票据及应收账款（母公司）		7,225,109.80	0	5,677,269.44
应付票据（母公司）	0	0	0	0
应付账款（母公司）	456,564.46	0	903,965.20	0
应付票据及应付账款（母公司）	0	456,564.46	0	903,965.20
管理费用（母公司）	7,836,327.52	4,672,314.03	9,035,740.72	6,840,045.93
研发费用（母公司）	0	3,173,114.07	0	2,195,694.79
其他收益（母公司）	647,200.00	656,300.58	0	0

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于互联网和信息 服务（I64）下的互联网信息服务（I6420）；根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类 指引》，公司所处行业属于互联网软件与服务（17101010）。目前公司主营业务为互联网广告推广，业务 的核心是互联网精准营销的研发和互联网数据分析应用服务。其提供的产品和服务主要包括 DASP 启冠 数据大师、AMP 启冠全媒体中心、CDP 启冠客户需求中心。公司致力于成为我国领先的互联网大 数据精 准营销服务提供商。公司主要面向互联网行业客户提供互联网精准营销服务，公司的销售模式 主要采用 品牌直销的方式。这些年公司已经签约了电商、游戏、教育、旅游等各大行业品牌企业以及 互联网广告 行业的资深广告联盟、商家联盟等。在资源方面，公司设立有独立的渠道部负责资源采购， 模式为多渠 道、多行业、 多平台的采购模式。以流量与数据为主，面向运营商、社会网盟、无线联盟、 BAT 等资源 渠道。合作多为跨年式的框架合作，同时采用预付模式结算流量及数据，因此在采购渠道 上相对稳定， 同时与各渠道资源方保持良好的合作关系及口碑。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

公司按照年初制定的计划,认真开展各项工作,经过全体员工的共同努力,取得了一定成绩。2018 年实现销售收入 3,498.88 万；实现净利润 -122.05 万。

2016 年 11 月 21 日成为国家高新技术企业。2016 年、2017 年、2018 年公司企业所得税税率为 15%。

2019 年，公司将从移动互联网入手，提高产品的开发能力和用户满意度，提升市场占有率，严格控制各项费用，实现收入和利润双增长。

（二） 行业情况

报告期内，公司经营的外部环境没有发生重大变化，公司所处的软件和信息技术服务业继续呈现稳中向好的运行态势，行业收入和效益同步加快增长，出口有所恢复，吸纳就业人数平稳增加，创新能力不断提升，产业结构持续调整优化，服务和保障能力显著增强。互联网已经深入到日常生活的方方面面，使得受众获取信息的方式发生了根本性的改变。随之带来的是受众接触广告的媒体渠道中，互联网的比

重也越来越大。互联网广告相比较传统媒体的广告而言，具备更高的投放精准度以及更好的互动形式，成本相对却更低，因而受到了广告主的重视，成为其营销计划中关键的环节。目前，中国互联网广告的分额已经超越了纸媒广告，成为与电视广告同样重要的广告市场组成部分，且增长率远远高于传统媒体。根据艾瑞市场咨询的预测，由 PC 端互联网和移动互联网构成的中国互联网广告的市场规模将在 2019 年将达到 6,289 亿元。未来，移动广告将是未来互联网广告市场份额不断增长的驱动力，网络广告手段将趋于整合营销的方式，精准营销和目标定位将进一步受到重视，网络广告效果将逐步趋于可量化。随着市场竞争加剧和广告主品牌意识的提升，广告主对于广告发布公司的要求也进一步提高，特别是对于市场研究和数据分析能力提出了更高的要求。针对以上行业环境的发展和竞争的趋势，公司会在数据的覆盖面、数据分析的能力、整合营销的能力、市场需求的敏感度上，在成本可控的前提下，做持续的提升和优化，让数据和营销的变现道路更宽广、更通畅。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	11,847,606.20	80.59%	6,488,028.41	23.26%	82.61%
应收票据与应收账款	1,618,148.30	11.01%	6,208,435.59	22.26%	-73.94%
存货	0	0	0	0%	0%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	76,442.28	0.52%	166,551.54	0.60%	-54.10%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
其他流动资产	837,285.07	5.70%	12,709,106.77	45.57%	-93.41%
资产总计	14,701,600.31	100.00%	27,889,178.81	100.00%	-47.29%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比大幅增加以及其他流动资产同比大幅减少，期初有 1100 万理财产品划入到其他流动资产，期末已经到期赎回。
- 2、应收票据与应收账款大幅减少，主要原因是公司加强了应收账款的回收力度，改善了现金流。
- 3、固定资产同比减少 54.10%，主要是报告期内固定资产累计折旧计提了 90,109.26 元。
- 4、总资产同比减少 47.29%，主要原因是在报告期内分配了 9,278,137 元的利润。

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	

营业收入	34,988,782.20	-	42,497,624.16	-	-17.67%
营业成本	31,543,082.46	90.15%	22,844,903.74	53.76%	38.07%
毛利率%	9.85%	-	46.24%	-	-
管理费用	5,043,291.95	14.41%	6,303,876.92	14.83%	-20.00%
研发费用	2,099,008.60	6.00%	3,173,114.07	7.47%	-33.85%
销售费用	1,049,272.52	3.00%	2,721,636.80	6.40%	-61.45%
财务费用	-19,789.03	-0.06%	-17,045.65	-0.04%	16.09%
资产减值损失	-358,985.18	-1.03%	114,814.16	0.27%	-412.67%
其他收益	1,010,907.98	2.89%	656,300.58	1.54%	54.03%
投资收益	236,954.79	0.68%	174,470.68	0.41%	35.81%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-3,150,160.00	-9.00%	8,041,355.26	18.92%	-139.17%
营业外收入	2,000,004.27	5.72%	125,612.38	0.30%	1,492.20%
营业外支出	2.68	0.00%	0	0	0%
净利润	-1,220,467.58	-3.49%	7,282,555.20	17.14%	-116.76%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入下降 17.67%，主要原因是公司原先的电信合作推广业务受阻，目前在拓展谷歌代理渠道。
- 2、营业成本增长了 38.07%，因为公司为了拓展谷歌代理渠道，前期渠道成本投入较大。
- 3、管理费用、研发费用和销售费用均大幅降低，主要原因是营业收入下降，公司加强内部控制管理，降低各项支出。
- 4、资产减值损失下降了 412.67%，主要原因是公司加强应收账款管理，报告期坏账损失冲销 358,985.18 元。
- 5、其他收益增长 54.03%，主要原因是报告期内收到政府的房屋装修补贴 100 万元。
- 6、营业外收入增长 1492.20%，主要原因是报告期内收到政府新三板挂牌扶持资金 200 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	34,988,782.20	42,497,624.16	-17.67%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	31,543,082.46	22,844,903.74	38.07%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
互联网广告推广	34,988,782.20	100.00%	42,497,624.16	100.00%
其他				
合计	34,988,782.20	100.00%	42,497,624.16	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司主要从事互联网广告的推送业务。报告期内，公司营业收入全部来源于主营业务收入，公司主营业务明确，收入结构未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	谷歌信息技术（中国）有限公司	25,932,403.55	74.12%	否
2	杭州推啊网络科技有限公司	3,636,373.79	10.39%	否
3	杭州推宝科技有限公司	1,815,501.78	5.19%	否
4	趣游（厦门）科技有限公司	1,331,815.35	3.81%	否
5	霍尔果斯领跑网络科技有限公司	632,943.27	1.81%	否
合计		33,349,037.74	95.32%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	商水县迎轩信息服务有限公司	13,735,993.77	48.30%	否
2	商水县佰宜信息服务有限公司	3,962,517.80	13.93%	否
3	浙江公众数据通信有限公司	2,235,926.48	7.86%	否
4	上海米飞网络科技有限公司	1,702,182.94	5.98%	否
5	青岛益博洋网络科技有限公司	971,922.03	3.42%	否
合计		22,608,543.02	79.49%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	3,400,760.00	6,040,127.64	-43.70%
投资活动产生的现金流量净额	11,236,954.79	-10,883,675.29	203.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,278,137.00	0	

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额降低 43.70%，主要是因为公司营业收入下降所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额增长 203.25%，主要原因是公司在 2017 年 11 月 1 日购买上海银行理财产品赢家 WG17M03041 系列 1100 万在报告期内赎回。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额大幅减少的原因是公司在报告期内分配利润 9,278,137.00 元。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司 100%全资控股两家子公司，分别是杭州鼎秒科技有限公司和霍尔果斯数米信息科技有限公司。公司于 2018 年 3 月 27 日在新疆霍尔果斯注册设立了一家全资子公司——霍尔果斯数米信息科技有限公司，根据《公司章程》和《对外投资管理制度》，因投资金额 100 万，占公司最近一期经审计的总资产低于 10%，所以不需要董事会和股东会审议。该全资子公司在报告期内未收到实收资本，也未进行运营。

2、委托理财及衍生品投资情况

2018 年 3 月 23 日公司在杭州银行余杭支行购买短期理财产品—卓越稳盈（尊享），购买金额 12,000,000.00 元，于 2018 年 5 月 15 日到期兑付，对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面未产生影响。该事项经过第一届董事会第八次会议审议通过以及 2017 年年度股东会审议通过。

（五） 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

（1）重要会计政策变更

2018年6月15日财政部公布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），经董事会批准，本次财务报表按照该通知中的一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）列示。

①因报表格式变化，对年初报表相关项目的影响如下：

对年初资产负债表项目列示的影响：

对年初合并资产负债表项目列示的影响			
调整前报表项目	金额	调整后报表项目	金额
应收票据		应收票据及应收账款	6,208,435.59
应收账款	6,208,435.59		
应付票据		应付票据及应付账款	484,564.46
应付账款	484,564.46		
对年初母公司资产负债表项目列示的影响			
调整前报表项目	金额	调整后报表项目	金额
应收票据		应收票据及应收账款	7,225,109.80
应收账款	7,225,109.80		

应付票据		应付票据及应付账款	456,564.46
应付账款	456,564.46		

对上期利润表项目列示的影响：

对上期合并利润表项目列示的影响			
调整前报表项目	金额	调整后报表项目	金额
管理费用	9,467,890.41	管理费用	6,294,776.34
其中：研发费用	3,173,114.07	研发费用	3,173,114.07
对上期母公司利润表项目列示的影响			
调整前报表项目	金额	调整后报表项目	金额
管理费用	7,836,327.52	管理费用	4,663,213.45
其中：研发费用	3,173,114.07	研发费用	3,173,114.07

②因列报项目发生变更，对年初报表项目的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列	管理费用	9,100.58
	其他收益	9,100.58

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司2017年末资产总额、负债总额和净资产以及2017年度净利润未产生影响。

（2）重要会计估计变更

公司处于竞争激励的行业，随着市场上技术发展速度加快，公司坏账准备会计估计已偏离公司目前的实际情况，为真实、合理反应企业的实际情况，本公司自2018年1月1日起，变更应收款项坏账准备计提比例，本次变更的内容及对本年度报表影响如下：

正常信用风险组合按账龄分析法计提坏账准备，变更前后的账龄计提比例对比如下：

变更前		变更后	
账 龄	计提比例（%）	账 龄	计提比例（%）
1年以内（含1年）	3	6个月以内（含6个月）	0
		6个月-1年	3
1-2年	10	1-2年	10
2-3年	30	2-3年	30
3-4年	50	3-4年	50

4-5 年	80	4-5 年	80
5 年以上	100	5 年以上	100

本次变更对本年度报表影响如下：

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2018 年 1 月 1 日起，本公司开始执行变更后的应收款项正常信用风险组合按账龄分析法计提坏账准备的计提比例	董事会、股东会批准	应收账款	44,637.88
		其他应收款	196.02
		资产减值损失	44,833.90
		净利润	-44,833.90

(七) 合并报表范围的变化情况

√ 适用 □ 不适用

新设成立子公司：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
霍尔果斯数米信息科技有限公司	新设成立	2018 年 3 月 27 日	100 万元	100%

注：2018 年 3 月 27 日，本公司新设成立全资子公司霍尔果斯数米信息科技有限公司，注册资本 100 万元，法定代表人杨彬彬，截止 2018 年 12 月 31 日尚未开展经营活动，且尚未实际出资。

(八) 企业社会责任

公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，拥有完善的治理机制与独立经营所需各种资源，公司所属行业并未发生重大变化。报告期内，公司主营业务稳定；公司管理层及核心技术团队稳定，技术研发及市场开拓能力进一步增强。

公司持续发展能力良好，报告期内并未发生对公司持续经营能力产重大影响的事项。

公司不存在以下情况：

- 1、营业收入低于 100 万元；
- 2、净资产为负；

- 3、连续三个年度亏损，且亏损额逐年扩大；
- 4、存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- 5、实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- 6、拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
- 7、主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人为杨彬彬，直接和间接控制股份公司 940 万股的权益，占比 94%，处于绝对控股地位。虽然公司对中小股东权益作出相应保护机制，并制定了三会议事规则以及对外投资、重大担保以及关联交易公允决策的制度，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：公司的经营活动将严格按照非上市公众公司的要求，做好信息披露以及投资者关系等相关工作。同时公司将在适当时机引入外部投资者，持续优化股权结构。

2、公司治理风险

有限公司阶段，公司的法人治理结构不完善，公司管理层规范治理意识比较薄弱，公司治理曾存在一些问题，如存在未召开定期股东会会议、执行董事和监事未定期向股东会报告工作；监事未切实发挥监督作用。2016 年 11 月 14 日股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度，但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司非常注重各项管理建设，根据业务发展需求建立健全了各项管理制度、控制程序、技术标准等规范性文件，例如：人事管理制度、销售工作管理办法、采购管理办法、运维服务管理办法、软件设计开发控制程序、服务控制程序等。其次，公司通过完善组织结构，使董事会决策、经营层管理、监事会监督制衡的运行机制更为有效和谐，使股东利益价值最大化；另外，公司通过加强内部管理，以绩效为导向，不断优化企业管理流程，建立现代企业管理模式，培育团结、进取、积极向上的企业文化，使公司的凝聚力、导向力、辐射力大大增强，有力地促进公司的进一步发展。

3、市场竞争的风险

互联网广告行业是一个市场空间巨大的行业，发展速度远超传统广告行业，但是我国互联网广告行业基本处于完全竞争状态，行业内各种类型的广告营销公司数量众多，虽然立足点有所差异，但是互联网广告营销市场整体竞争激烈。在日新月异不断升级的市场竞争态势中，尽管公司不断提升自身业务水平、创新能力以及营销能力，但面对大量竞争对手，不排除公司的业务、财务状况及经营业绩受到不利影响冲击的风险。

应对措施：竞争永远都存在，公司一直积极地进行着高端行业人才的引进，新研发领域的深挖，更广泛数据源的开拓以及客户资源的新增。

4、知识产权受侵害的风险

公司所有的系统和服务产品都是研发人员的智力成果，属于知识密集型产品，产品附加值高。但产品内容容易复制、模仿，存在被他人侵权、盗版的情形，也是体现公司的创造力和核心竞争力的一个重要因素，且市场上仿冒产品和侵犯知识产权的现象屡禁不止；许多优秀产品一旦推向市场，受到推崇之后，就可能被其他商家恶意仿冒或出现其他侵犯知识产权的情况。侵害知识产权的行为可能损害或降低公司的品牌价值，对公司产品销售造成一定的冲击。公司面临着知识产权受到侵害的风险；若知识产权保护力度不足，将会对行业的发展产生一定的影响。

应对措施：公司正在积极申请商标、专利及软著。

5、研发项目未达预期的风险

公司未来研发项目包括云数据库平台、区域性需求地图、电视与互联网平台的互动融合等。如果研发成果的市场接受度不高或研发过程中出现问题未能实现项目要求，将对公司未来业务的持续发展及未来利润水平产生较大的影响。

应对措施：公司在项目研发前，已进行了市场对接及考察，在研发过程中，和客户单位保持着密切沟通，针对市场需求做调整，在一定程度上保障了研发成果的后期市场投放效果和产收。

6、应收账款无法回收的风险

公司客户主要为互联网行业内企业，包括电子商务网站、网络服务公司及网络游戏公司等；由于互联网行业为创业型新兴行业，互联网企业普遍存在盈利模式不确定、轻资产、亏损经营等特点，持续盈利能力存在较强的不确定性。公司 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日应收账款净额分别为 1,618,148.30 元、6,208,435.59 元、5,279,599.41 元，各期末应收账款净额占当期末流动资产的比例分别为 11.15%、22.58% 和 25.73%。虽然报告期内，公司未发生客户应收账款无法回收的情况，但若未来经营中公司应收账款余额进一步增加，出现大额应收账款无法按时回收的，将会对公司现金流、利润等方面产生不利影响，从而影响到公司的平稳经营。

应对措施：在促进销售的同时控制应收账款的风险，制定销售回款责任制及合理的激励制度。

7、客户广告投放相关的合规风险

公司的业务系通过自建的 DSP 系统平台，对接客户和运营商资源，通过实时竞价模式将客户的广告信息投放至加盟网站的广告位上，展现给网页的浏览者。虽然公司已建立了二级营销信息发布的审查机制，客户发布的营销信息必须经过审查通过后方可进行营销信息的投放，且公司在与客户签订的销售合同中约定客户应保证其推广信息符合法律法规的规定，客户对于因违规广告给公司带来的损失需要承担赔偿责任。但是，如果少数客户刻意隐瞒其产品或服务的真实情况，公司又未能及时发现，致使投放的广告违反相关法律法规，则公司可能面临因此产生法律纠纷的风险。

应对措施：在所有的经营过程中，在与客户达成合作之前，销售会通过各种官方渠道主动去查证客户的资质和产品的资质；在广告正式投放前，公司会设置二次审查；在广告投放中，公司会对广告内容、广告反馈、广告变动等一切相关情况进行持续监管；在广告投放的整个过程中，运营商会对该广告及投放行为进行审查，进一步确保业务的合规合法进行。综上，公司已建立起了完善的三层审查及实时审查机制。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	五.二.(一)
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、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2018 年 3 月 23 日公司在杭州银行余杭支行购买短期理财产品一卓越稳盈（尊享），购买金额 12,000,000.00 元，于 2018 年 5 月 15 日到期兑付，对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面未产生影响。该事项经过第一届董事会第八次会议审议通过以及 2017 年年度股东会审议通过。

（三） 承诺事项的履行情况

1、公司股东、董事、监事、高管对所持股份做出锁定承诺，报告期内，公司股东、董事、监事、高管严格遵守上述承诺，未发生违反股份锁定承诺的行为。

2、公司控股股东、实际控制人及持有 5%以上股份的主要股东、董事、监事、高级管理人员、核心

技术人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，报告期内，公司控股股东、实际控制人及持有 5%以上股份的主要股东、董事、监事、高管、核心技术人员严格遵守上述承诺，未发生与公司产生同业竞争的行为。

3、公司全体股东、董事、监事及高管出具了《关于避免及规范关联交易及资金往来的承诺函》，自股份公司成立之日起，公司股东、董事、监事及高管严格遵守上述承诺，未与公司发生关联交易及资金往来。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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%	5,564,582	5,564,582	55.65%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	3,297,916	3,297,916	32.98%
	董事、监事、高管	0	0%	1,381,250	1,381,250	13.81%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	-5,564,582	4,435,418	44.35%
	其中：控股股东、实际控制人	6,900,000	69.00%	-3,297,916	3,602,084	36.02%
	董事、监事、高管	3,725,000	37.25%	-1,381,250	2,343,750	23.44%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000.00	-
普通股股东人数		4				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	舟山云赞投资管理有限公司	3,775,000	0	3,775,000	37.75%	1,258,334	2,516,666
2	杨彬彬	3,125,000	0	3,125,000	31.25%	2,343,750	781,250
3	舟山点顺投资管理合伙企业（有限合伙）	2,500,000	0	2,500,000	25.00%	833,334	1,666,666
4	徐成杰	600,000	0	600,000	6.00%	0	600,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	4,435,418	5,564,582

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明： 股东杨彬彬为股东云赞投资的控股股东，持有云赞投资 95%的股份；
 股东杨彬彬为股东舟山点顺的普通合伙人，持有杭州点顺 86.2%的合伙份额。

二、优先股股本基本情况

□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

股份公司的控股股东为云赞投资和杨彬彬。目前公司第一大股东云赞投资持有公司 37.75%股份，第二大股东杨彬彬持有公司 31.25%股份；同时云赞投资系杨彬彬控制企业；其合计持有公司股份超过 50%，依其出资额或者持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议和公司经营活动产生重大影响。因此认定为股份公司控股股东为云赞投资和杨彬彬。

（1）舟山云赞投资管理有限公司基本情况：

舟山云赞投资管理有限公司注册号：91330105MA27X12962

成立日期：2016 年 3 月 3 日

营业期限：自 2016 年 3 月 3 日至长期

住所：浙江省舟山市定海区舟山港综合保税区企业服务中心 305-31023 室

法定代表人：杨彬彬 注册资本 377.5 万元

经营范围：投资管理及咨询、股权投资。（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）（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）

（2）杨彬彬，董事长，男，1982 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2007 年 7 月毕业于杭州师范大学电子商务专业，本科学历。2006 年 10 月至 2012 年 5 月，就职于杭州九赢科技有限公司，任总经理；2012 年 6 月至今，就职于公司，任监事。现任公司董事长。

（二） 实际控制人情况

由于杨彬彬持有云赞投资 95%权益，能够实际控制该企业。因此认定股份公司实际控制人为杨彬彬。杨彬彬，董事长，男，1982 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2007 年 7 月毕业于杭州师范大学电子商务专业，本科学历。2006 年 10 月至 2012 年 5 月，就职于杭州九赢科技有限公司，任总经理；2012 年 6 月至今，就职于公司，任监事。现任公司董事长。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

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 6 月 5 日	9.278137	0	0
合计	9.278137	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨彬彬	董事长、总经理	男	1982年10月	本科	2016年10月27日至2019年10月26日，2018年4月2日至2019年10月26日	是
郑忠勋	财务总监、董事会秘书	男	1982年8月	专科	2018年4月2日至2019年10月26日	是
杨帆	董事、投融资总监	女	1989年11月	本科	2016年10月27日至2019年10月26日	是
史建民	董事	男	1987年9月	专科	2018年2月26日至2019年10月26日	是
阮军建	董事	男	1985年11月	本科	2018年4月18日至2019年10月26日	是
白植铨	董事	男	1988年5月	本科	2018年4月18日至2019年10月26日	是
丁兆坤	监事会主席	男	1991年7月	本科	2018年7月6日至2019年10月26日	是
金晓燕	监事（职工代表）	女	1983年7月	本科	2016年10月27日至2019年10月26日	是
钱虹	监事	女	1989年8月	专科	2018年5月8日至2019年10月26日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董监高之间，杨彬彬与杨帆系兄妹关系；白植铨与钱虹系夫妻关系；白植铨系杨彬彬妻弟；董事长杨彬彬系公司实际控制人；除此之外不存在关联关系。

(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
杨彬彬	董事长、总经理	3,125,000	0	3,125,000	31.25%	0

郑忠勋	财务总监、董事会秘书	0	0	0	0%	0
杨帆	董事、投融资总监	0	0	0	0%	0
史建民	董事	0	0	0	0%	0
阮军建	董事	0	0	0	0%	0
白植铨	董事	0	0	0	0%	0
丁兆坤	监事会主席	0	0	0	0%	0
金晓燕	监事（职工代表）	0	0	0	0%	0
钱虹	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	3,125,000	0	3,125,000	31.25%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐成杰	董事、总经理、董事会秘书	离任	无	个人原因
丁刚	董事、运营总监	离任	无	个人原因
徐杰	董事、财务总监	离任	无	个人原因
陈飞	监事会主席	离任	无	个人原因
范敏	监事	离任	无	个人原因
杨彬彬	董事长	新任	董事长、总经理	公司选举
郑忠勋	无	新任	财务总监、董事会秘书	公司选举
史建民	无	新任	董事	公司选举
阮军建	无	新任	董事	公司选举
白植铨	无	新任	董事	公司选举
丁兆坤	无	新任	监事会主席、监事	公司选举
钱虹	无	新任	监事	公司选举

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

史建民，男，1987年9月，中国国籍，无境外永久居住权。2007年6月毕业于南京工业职业技术学院网络系统管理专业，专科学历。2011年9月至2012年9月，就职于杭州蓝恩网络科技有限公司，任技术主管；2012年9月至2013年8月，就职于杭州泛城科技有限公司，任PHP研发工

程师职务；2013 年 8 月至 2015 年 5 月，就职于杭州启冠网络技术有限公司，任 PHP 技术主管；2015 年 6 月至 2015 年 11 月，就职于杭州阿拉丁数字技术有限公司，任 PHP 架构师职务；2015 年 11 月至今，就职于公司，任 技术负责人。

阮军建，男，1985 年 11 月，中国国籍，无境外永久居留权，2007 年 6 月毕业于杭州师范大学电子商务专业，本科学历。2007 年 7 月至 2010 年 9 月就职于台州黄岩港论坛，任软件开发职位；2010 年 9 月到 2011 年 8 月，任杭州春之雨网络公司运营职位；2011 年 9 月到 2016 年 2 月，任杭州启冠网络技术有限公司产品职位；2017 年 10 月至今，任浙江启冠网络公司产品职位。

白植铨，男，1988 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权，2013 年 6 月毕业于浙江师范大学会计学专业，本科学历。2012 年 10 月至 2014 年 1 月，就职于杭州彭公铝制品有限公司，任销售经理职务；2014 年 1 月至 2015 年 1 月，就职于杭州永润日用品有限公司职务；2015 年 1 月至今就职于公司，任渠 道主管。

郑忠勋，男，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008 年毕业于台州学院会计学专业，专科学历。2008 年 3 月至 2011 年 3 月，任台州森林造纸有限公司主办会计。2011 年 4 月至 2013 年 1 月任物美集团华东区总部财务主管。2013 年 1 月至 2014 年 4 月任浙江睿洋科技有限公司财务经理。2014 年 4 月至 2016 年 2 月，任杭州实践家教育咨询有限公司财务总监。2016 年 3 月至 2017 年 6 月任浙江胄天科技股份有限公司财务经理兼证券事务代表。2017 年 7 月至 2018 年 2 月，任杭州天域集团有限公司 财务总监。2018 年 2 月至今，任浙江启冠网络股份有限公司财务总监。

钱虹，女，1989 年 08 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2011 年 6 月毕业于杭州师范大学药学专业，专科学历。2008 年 6 月至今，就职于小河湖墅卫生院，任药剂师职位。

丁兆坤，男，1991 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2012 年 6 月毕业于河南大学软件学院计算机应用与技术专业，专科学历；2017 年 6 月毕业于周口师范学院财务管理专业，本科学历；2012 年 8 月至 2013 年 4 月任杭州天极峰数字娱乐有限公司游戏 GM 职务；2013 年 11 月至 2015 年 11 月任中国邮政 储蓄银行周口市分行大堂经理职务；2016 年 3 月至今就职于公司，任商务总监。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
研发、技术、产品人员	15	11
销售、渠道人员	21	6
行政、财务、人力人员	7	6
员工总计	43	23

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	26	14
专科	15	8
专科以下	2	1
员工总计	43	23

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：严格依照国家及地方人事相关法规和政策进行人员异动操作；
 - 2、人才引进：通过自行搜寻、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才引进；
 - 3、培训情况：公司根据各部门培训需求，结合内部、外部资源情况一般将培训分为内部培训和外部培训；内部培训指公司内部人员可以独立完成的各种培训，包括新员工培训、企业文化培训、管理者能力培训、员工技能、素质、职务特别培训等；外部培训主要是利用外部资源来完成的培训，包括技术、技能培训、专题讲座、拓展训练等；
 - 4、招聘情况：分为社会招聘和校园招聘；
 - 5、薪酬情况：为了公司在行业内更有竞争力，除职务工资外，还设有项目奖金、年终奖等。
- 报告期内，没有需要公司承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	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）	2	2

核心人员的变动情况

报告期内，公司暂未按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并由股东大会批准的核心员工。公司在《公开转让说明书》里披露的核心技术人员有金晓燕、史建民、龚安邦 3 人，2017 年，公司核心技术人员之一的龚安邦因个人原因离职；报告期内，无变动。

应对措施：因公司技术研发团队采用细化分工的工作模式，每个技术人员所做的工作均为研发链条中的一环，且在每个技术岗位，公司都会储备至少两名员工。公司前置的用人安排，免除了人员离职带来的影响。因此一名技术人员的离职并不会影响到公司研发与经营。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司建立了股东大会、董事会、监事会和高级经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了三会议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的分工和制衡机制。公司现有的治理制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

公司建立了股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、信息披露管理制度、年度报告重大差错责任追究制度、关联交易公允决策制度、投资者关系管理制度、投资管理制度、财务档案管理制度、对外投资管理办法、对外投资管理办法、财务管理制度、公司费用报销规定、固定资产财务管理制度、关于公司计提坏帐准备的规定、公司信息披露制度、销售部日常工作要求、员工出差管理制度、员工手册、员工保密管理制度、销售部提成制度等。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规定，结合公司的具体情况制定了《公司章程》、《信息披露管理制度》、《关联交易公允决策制度》、《投资者关系管理制度》及“三会”议事规则等健全的法人治理结构制度体系，为全体股东提供合适的保护，切实保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

1、知情权。股东有权查阅公司章程、股东名册、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告。

2、参与权。股东通过股东大会行使参与重大决策权。股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次，应于上一会计年度结束后的 6 个月内举行。临时股东大会不定期召开。公司章程详细规定了股东大会的通知、召集、提案、委托出席、表决、计票和监票等确保全体股东参与股东大会的程序。

3、质询权。对公司的经营进行监督，提出建议或者质询。

4、表决权。股东通过股东大会行使表决权，普通决议是指对于股东大会的一般表决事项，仅需出席会议的股东所持表决权的半数即可通过的决议。特别决议是指对于股东大会的特殊表决事项，如修改公司章程、增加或者减少注册资本的决议，以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式等，必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上才可以通过。股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不

应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。

综上所述，公司的治理机制给股东提供了合适的保护，并保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式、决议内容违反法律、行政法规或者公司章程的情形。公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

无

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	一、第一届董事会第六次会议： 审议通过《关于补选董事的议案》； 审议通过《关于召集召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。 二、第一届董事会第七次会议： 审议通过《关于补选董事的议案》； 审议通过《关于补选高管的议案》； 审议通过关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。 三、第一届董事会第八次会议： 审议通过《2017 年度总经理工作报告》； 审议通过《2017 年度财务决算报告》； 审议通过《2017 年年度报告及其摘要》； 审议通过《2017 年度董事会工作报告》； 审议通过《关于 2017 年度权益分派的议案》； 审议通过《2017 年年度关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》； 审议通过《2018 年度财务预算报告》； 审议通过《关于聘请 2018 年度财务审计机构的议案》； 审议通过《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》； 审议通过《关于补充确认购买理财产品的议案》。 四、第一届董事会第九次会议： 审议通过《关于会计估计变更的议案》； 审议通过《关于提请召开 2018 年第三次临时股

		东大会的议案》。 五、第一届董事会第十次会议： 审议通过《浙江启冠网络股份有限公司 2018 年半年度报告》。 六、第一届董事会第十一次会议： 审议通过《关于补选董事的议案》； 审议通过《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	6	一、第一届监事会第五次会议： 审议通过《关于补选监事的议案》。 二、第一届监事会第六次会议： 审议通过《2017 年度监事会工作报告》； 审议通过《2017 年度财务决算报告》； 审议通过《2017 年年度报告及其摘要》； 审议通过《2018 年度财务预算报告》； 审议通过《关于补选监事的议案》。 三、第一届监事会第七次会议： 审议通过《关于会计估计变更的议案》。 四、第一届监事会第八次会议： 审议通过《关于补选监事的议案》； 审议通过《关于提请召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》。 五、第一届监事会第九次会议： 审议通过《关于选举监事会主席的议案》。 六、第一届监事会第十次会议： 审议通过《浙江启冠网络股份有限公司 2018 年半年度报告》。
股东大会	5	一、2018 年第一次临时股东大会： 审议通过《关于补选董事的议案》； 审议通过《关于补选监事的议案》。 二、2018 年第二次临时股东大会： 审议通过《关于补选董事的议案》。 三、2017 年年度股东大会： 审议通过《2017 年度董事会工作报告》； 审议通过《2017 年度监事会工作报告》； 审议通过《2017 年度财务决算报告》； 审议通过《2017 年年度报告及其摘要》； 审议通过《2017 年度权益分派的议案》； 审议通过《2017 年年度关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》； 审议通过《2018 年度财务预算报告》； 审议通过《关于聘请 2018 年度财务审计机构的议案》； 审议通过《关于补充确认购买理财产品的议

		案》； 审议通过《关于补选监事的议案》。 四、2018年第三次临时股东大会： 审议通过《关于会计估计变更的议案》。 五、2018年第四次临时股东大会： 审议通过《关于补选监事的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会的召集、提案、通知时间、召开程序、授权委托、表决、回避制度和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

有限公司的治理结构简单，存在股东会未区分届次，未召开定期股东会，执行董事和监事未定期向股东会报告工作等情形。但上述瑕疵不影响决策的实质效力，未损害公司利益。

股份公司成立后至今，公司能够按照《公司章程》及相关制度规范运行，历次股东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司的股东、董事、监事均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议，公司的职工监事能够切实代表职工的利益，积极发挥监督的职责，维护公司职工的权益。

(四) 投资者关系管理情况

公司制定了专门的《投资者关系管理制度》。公司董事会秘书负责公司投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司 2018 年年度报告全文及摘要的内容、格式均符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统的有关规定；公司 2018 年年度报告客观、真实地反映了公司在本年度的经营成果和财务状况；本年度报告的审议程序规范，符合法律、法规、规范性文件和《公司章程》等规定；没有董事、监事对公司 2018 年年度报告的内容真实性、准确性、完整性无法保证或持异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司拥有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，公司业务独立。

2、资产完整情况

公司是通过有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司资产独立完整、产权明晰，均由公司实际控制和使用。截至本说明书签署之日，公司不存在资产被控股股东占用的情况，公司资产独立。

3、机构独立情况

公司设有技术部、产品部、谷歌事业部、销售部、渠道部、财务部、人事行政部等职能部门，公司与控股股东完全分开并独立运行，公司完全拥有机构设置自主权，公司不存在合署办公、混合经营的情形。公司机构独立。

4、人员独立情况

公司总经理、运营总监、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，未违反有关高管兼职的规定。公司现有公司员工共 23 人，均签订了劳动合同；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

5、财务独立情况

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

（三） 对重大内部管理制度的评价

股份公司建立了生产、采购、销售、财务、人事、研发等一系列管理制度，涵盖了公司行政人事部、财务部、销售部、技术部、谷歌事业部、产品部、渠道部等生产经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了年度报告差错责任追究制度，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 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 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	苏公 W[2019]A260 号
审计机构名称	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	无锡市滨湖区太湖新城金融三街嘉业财富中心 5 号楼十层
审计报告日期	2019 年 4 月 1 日
注册会计师姓名	陈建忠 王超
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审计报告

苏公 W[2019]A260 号

浙江启冠网络股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江启冠网络股份有限公司（以下简称浙江启冠）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了浙江启冠2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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。审计报告的“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，我们独立于浙江启冠，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

浙江启冠管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括浙江启冠2018年年度报告中涵盖的信息，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，管理层负责评估浙江启冠的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算浙江启冠、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浙江启冠的财务报告过程。

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，就可能对浙江启冠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浙江启冠不能持续经营。

（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）就浙江启冠公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

江苏公证天业会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师 陈建忠
（项目合伙人）

中国注册会计师 王超

中国·无锡

二〇一九年四月一日

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	五、1	11,847,606.20	6,488,028.41

结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	1,618,148.30	6,208,435.59
预付款项	五、3	109,739.32	1,842,480.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	99,904.20	245,260.46
买入返售金融资产			
存货		0	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	837,285.07	12,709,106.77
流动资产合计		14,512,683.09	27,493,312.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
投资性房地产			
固定资产	五、6	76,442.28	166,551.54
在建工程		0	0
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	五、7	112,474.94	162,350.00
递延所得税资产	五、8		66,965.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		188,917.22	395,866.69
资产总计		14,701,600.31	27,889,178.81
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、9	321,690.58	484,564.46
预收款项	五、10	63,680.67	805,242.57
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、11	205,259.28	1,009,857.71
应交税费	五、12	800,724.70	1,780,664.41
其他应付款			
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		1,391,355.23	4,080,329.15
非流动负债：			
长期借款		0	0
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		1,391,355.23	4,080,329.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、13	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、14	3,118,246.19	3,118,246.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、15	1,429,771.80	1,412,465.54
一般风险准备			
未分配利润	五、16	-1,237,772.91	9,278,137.93
归属于母公司所有者权益合计		13,310,245.08	23,808,849.66

少数股东权益			
所有者权益合计		13,310,245.08	23,808,849.66
负债和所有者权益总计		14,701,600.31	27,889,178.81

法定代表人：杨彬彬

主管会计工作负责人：郑忠勋

会计机构负责人：谢洁

(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		11,723,089.29	4,742,305.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、1	3,619,857.31	7,225,109.80
预付款项		109,739.32	1,445,981.40
其他应收款	十二、2	46,904.65	1,651,521.61
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		778,859.78	12,709,106.77
流动资产合计		16,278,450.35	27,774,024.77
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	889,286.83	889,286.83
投资性房地产			
固定资产		76,442.28	164,378.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			60,502.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		965,729.11	1,114,168.77
资产总计		17,244,179.46	28,888,193.54
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		321,690.58	456,564.46
预收款项		63,680.67	805,242.57
应付职工薪酬		189,742.60	945,834.76
应交税费		760,197.88	1,666,609.58
其他应付款			
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		1,335,311.73	3,874,251.37
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		1,335,311.73	3,874,251.37
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,007,533.02	3,007,533.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,429,771.80	1,412,465.54
一般风险准备			
未分配利润		1,471,562.91	10,593,943.61
所有者权益合计		15,908,867.73	25,013,942.17
负债和所有者权益合计		17,244,179.46	28,888,193.54

(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	五、17	34,988,782.20	42,497,624.16
其中：营业收入	五、17	34,988,782.20	42,497,624.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,386,804.97	35,287,040.16
其中：营业成本	五、17	31,543,082.46	22,844,903.74
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	五、18	30,923.65	145,740.12
销售费用	五、19	1,049,272.52	2,721,636.80
管理费用	五、20	5,043,291.95	6,303,876.92
研发费用	五、21	2,099,008.60	3,173,114.07
财务费用	五、22	-19,789.03	-17,045.65
其中：利息费用			
利息收入		28,485.72	23,728.97
资产减值损失	五、23	-358,985.18	114,814.16
加：其他收益	五、24	1,010,907.98	656,300.58
投资收益（损失以“-”号填列）	五、25	236,954.79	174,470.68
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）		-3,150,160.00	8,041,355.26
加：营业外收入	五、26	2,000,004.27	125,612.38
减：营业外支出	五、27	2.68	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,150,158.41	8,166,967.64
减：所得税费用	五、28	70,309.17	884,412.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,220,467.58	7,282,555.20
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（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,220,467.58	7,282,555.20
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）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		-1,220,467.58	7,282,555.2
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,220,467.58	7,282,555.2
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十三、2	-0.12	0.73
（二）稀释每股收益	十三、2	-0.12	0.73

法定代表人：杨彬彬

主管会计工作负责人：郑忠勋

会计机构负责人：谢洁

(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	十二、4	35,046,723.90	40,517,579.45
减：营业成本	十二、4	31,289,193.86	22,753,431.46
税金及附加		29,151.99	128,338.78
销售费用		939,782.11	2,575,535.6
管理费用		4,068,737.42	4,672,314.03
研发费用	十二、5	2,099,008.60	3,173,114.07
财务费用		-19,221.02	-17,708.44
其中：利息费用			
利息收入		26,829.71	23,139.76
资产减值损失		-348,975.13	92,443.26
加：其他收益		1,010,907.98	656,300.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、6	236,954.79	174,470.68
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）		-1,763,091.16	7,970,881.95
加：营业外收入		2,000,000.69	125,031.10
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		236,909.53	8,095,913.05
减：所得税费用		63,846.97	879,404.07
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		173,062.56	7,216,508.98
（一）持续经营净利润		173,062.56	7,216,508.98
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		173,062.56	7,216,508.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02	0.72
（二）稀释每股收益		0.02	0.72

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,092,446.74	44,259,502.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益			

的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、29（1）	4,192,706.74	795,928.97
经营活动现金流入小计		45,285,153.48	45,055,431.25
购买商品、接受劳务支付的现金		31,133,484.58	24,267,191.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,898,228.56	8,732,444.99
支付的各项税费		1,395,888.38	2,513,626.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、29（2）	4,456,791.96	3,502,040.54
经营活动现金流出小计		41,884,393.48	39,015,303.61
经营活动产生的现金流量净额		3,400,760.00	6,040,127.64
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		236,954.79	174,470.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、29（3）	34,000,000.00	17,000,000.00
投资活动现金流入小计		34,236,954.79	17,174,470.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			58,145.97
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	五、29（4）	23,000,000.00	28,000,000.00
投资活动现金流出小计		23,000,000.00	28,058,145.97
投资活动产生的现金流量净额		11,236,954.79	-10,883,675.29
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		9,278,137.00	

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,278,137.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-9,278,137.00	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、30	5,359,577.79	-4,843,547.65
加：期初现金及现金等价物余额	五、30	6,488,028.41	11,331,576.06
六、期末现金及现金等价物余额	五、30	11,847,606.20	6,488,028.41

法定代表人：杨彬彬

主管会计工作负责人：郑忠勋

会计机构负责人：谢洁

(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		40,023,899.61	41,558,878.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,071,050.73	795,339.76
经营活动现金流入小计		45,094,950.34	42,354,217.81
购买商品、接受劳务支付的现金		30,879,595.98	24,175,719.18
支付给职工以及为职工支付的现金		4,408,070.18	8,095,529.89
支付的各项税费		1,254,047.30	2,483,229.49
支付其他与经营活动有关的现金		3,531,270.57	2,058,973.11
经营活动现金流出小计		40,072,984.03	36,813,451.67
经营活动产生的现金流量净额		5,021,966.31	5,540,766.14
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		236,954.79	174,470.68
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		34,000,000.00	17,000,000.00
投资活动现金流入小计		34,236,954.79	17,174,470.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			58,145.97
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		23,000,000.00	28,790,000.00
投资活动现金流出小计		23,000,000.00	28,848,145.97
投资活动产生的现金流量净额		11,236,954.79	-11,673,675.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,278,137.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,278,137.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-9,278,137.00	
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		6,980,784.10	-6,132,909.15
加：期初现金及现金等价物余额		4,742,305.19	10,875,214.34
六、期末现金及现金等价物余额		11,723,089.29	4,742,305.19

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
一、上年期末余额	10,000,000				3,118,246.19				1,412,465.54		9,278,137.93	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000				3,118,246.19				1,412,465.54		9,278,137.93	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									17,306.26		-10,515,910.84	
（一）综合收益总额											-1,220,467.58	
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的												

金额													
4. 其他													
（三）利润分配								17,306.26		-9,295,443.26		-9,278,137.00	
1. 提取盈余公积								17,306.26		-17,306.26			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,278,137.00		-9,278,137.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000				3,118,246.19				1,429,771.80		-1,237,772.91		13,310,245.08

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具	资本	减：	其	专项	盈余	一	未分配利润			

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	他 综 合 收 益	储备	公积	般 风 险 准 备			
一、上年期末余额	10,000,000				3,118,246.19				690,814.64		2,717,233.63		16,526,294.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000				3,118,246.19				690,814.64		2,717,233.63		16,526,294.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									721,650.90		6,560,904.30		7,282,555.20
（一）综合收益总额											7,282,555.20		7,282,555.20
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									721,650.90		-721,650.90		
1. 提取盈余公积									721,650.90		-721,650.90		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,000,000				3,118,246.19				1,412,465.54		9,278,137.93		23,808,849.66

法定代表人：杨彬彬

主管会计工作负责人：郑忠勋

会计机构负责人：谢洁

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	10,000,000				3,007,533.02				1,412,465.54		10,593,943.61	25,013,942.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000				3,007,533.02				1,412,465.54		10,593,943.61	25,013,942.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									17,306.26		-9,122,380.70	-9,105,074.44
（一）综合收益总额											173,062.56	173,062.56
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									17,306.26		-9,295,443.26	-9,278,137.00
1. 提取盈余公积									17,306.26		-17,306.26	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,278,137.00	-9,278,137.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000				3,007,533.02				1,429,771.80		1,471,562.91	15,908,867.73

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000				3,007,533.02				690,814.64		4,099,085.53	17,797,433.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000				3,007,533.02				690,814.64		4,099,085.53	17,797,433.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									721,650.90		6,494,858.08	7,216,508.98
（一）综合收益总额											7,216,508.98	7,216,508.98

（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								721,650.90		-721,650.90		
1. 提取盈余公积								721,650.90		-721,650.90		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	10,000,000				3,007,533.02				1,412,465.54		10,593,943.61	25,013,942.17

浙江启冠网络股份有限公司

2018年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

1、 历史沿革

浙江启冠网络股份有限公司（以下简称为“公司”）系由杭州云赞投资管理有限公司、杭州点顺投资管理合伙企业（有限合伙）、杨彬彬、徐成杰共同发起，在原杭州启冠网络技术有限公司基础上整体改制为股份有限公司，设立时的股本为人民币 1,000.00 万元。

2018 年 4 月 11 日，股东杭州云赞投资管理有限公司将公司名称变更为“舟山云赞投资管理有限公司”，股东杭州点顺投资管理合伙企业（有限合伙）将公司名称变更为“舟山点顺投资管理合伙企业（有限合伙）”。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司注册资本（股本）为人民币 1000 万元，企业法定代表人为杨彬彬，统一社会信用代码/注册号为 9133010958029776XR，注册地址为萧山区经济技术开发区启迪路 198 号 A-B102-396 号，经营地址为萧山区经济技术开发区启迪路 198 号 A-B102-396 号。

2、 公司经营范围

公司营业范围：一般经营项目：设计、制作、代理、发布广告；网络技术、计算机软硬件(除网络游戏)、电子产品(除电子出版物)、通讯产品的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让；网站建设；计算机软硬件、电子产品、通讯产品的销售；第二类增值电信业务中的信息服务业（仅限互联网信息服务）（具体详见《增值电信业务经营许可证》）；其他无需报经审批的一切合法项目。

经营期限：自 2011 年 09 月 15 日至 2031 年 09 月 14 日。

3、 财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 1 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令

第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

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

本公司以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

(1) 同一控制下的企业合并

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。通常情况下,同一控制下的企业合并是

指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业

合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策

及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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。

8、 应收票据及应收款项

（1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

① 单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将单项金额100万元以上的应收账款、100万元以上的其他应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

② 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：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。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单独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。

A. 不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
内部往来组合	合并报表范围内单位间的应收款项
关联方组合	应收合并报表范围外的关联方款项

B.不同组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	按组合计提坏账准备的方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账
内部往来组合	个别认定法
关联方组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	0	0
6 个月-1 年	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的：

组合名称	计提方法说明
内部往来组合	除内部单位超额亏损的按其所承担的额外责任计提坏账准备外，其余预计无坏账风险的不计提坏账准备
关联方组合	对预计回收无坏账风险的应收关联方款项不计提坏账准备

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其它应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的。

坏账准备的计提方法：单项金额不重大应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

单独计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用恶化的应收款项
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

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

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

9、 长期股权投资

（1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2） 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利

润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

10、 固定资产

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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（1）固定资产的分类：

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备、电子设备。

（4） 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	3-5	0-5%	19.00-33.33

（5） 固定资产的后续支出

若不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时确认为费用。

如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计后金额不应超过该固定资产的可收回金额。

固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额；增计后的金额超过该固定资产可收回金额的部分，直接计入当期营业外支出。

不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目的余额减去相关折旧后的差额，一次全部

计入当期营业外支出。

融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

11、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

12、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

13、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期

内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

14、 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。

15、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本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：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；本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。

（4）其他长期职工福利

本公司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，按照上

述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

16、 收入

（1）收入确认的总体原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

①销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

②提供劳务收入

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

③让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司的主要业务为互联网广告的推广业务，具体确认收入的标准如下：获取双方确认的结算单时确认收入。

17、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司的政府补助具体确认原则如下：

与日常活动相关的政府补助计入其他收益；与日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

18、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

19、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2018年6月15日财政部公布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），经董事会批准，本次财务报表按照该通知中的一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）列示。

①因报表格式变化，对年初报表相关项目的影响如下：

对年初资产负债表项目列示的影响：

对年初合并资产负债表项目列示的影响			
调整前报表项目	金额	调整后报表项目	金额
应收票据		应收票据及应收账款	6,208,435.59
应收账款	6,208,435.59		
应付票据		应付票据及应付账款	484,564.46
应付账款	484,564.46		
对年初母公司资产负债表项目列示的影响			
调整前报表项目	金额	调整后报表项目	金额
应收票据		应收票据及应收账款	7,225,109.80
应收账款	7,225,109.80		

应付票据		应付票据及应付账款	456,564.46
应付账款	456,564.46		

对上期利润表项目列示的影响：

对上期合并利润表项目列示的影响			
调整前报表项目	金额	调整后报表项目	金额
管理费用	9,467,890.41	管理费用	6,294,776.34
其中：研发费用	3,173,114.07	研发费用	3,173,114.07

对上期母公司利润表项目列示的影响			
调整前报表项目	金额	调整后报表项目	金额
管理费用	7,836,327.52	管理费用	4,663,213.45
其中：研发费用	3,173,114.07	研发费用	3,173,114.07

②因列报项目发生变更，对年初报表项目的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列	管理费用	9,100.58
	其他收益	9,100.58

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司2017年末资产总额、负债总额和净资产以及2017年度净利润未产生影响。

（2）重要会计估计变更

公司处于竞争激励的行业，随着市场上技术发展速度加快，公司坏账准备会计估计已偏离公司目前的实际情况，为真实、合理反应企业的实际情况，本公司自2018年1月1日起，变更应收款项坏账准备计提比例，本次变更的内容及对本年度报表影响如下：

正常信用风险组合按账龄分析法计提坏账准备，变更前后的账龄计提比例对比如下：

变更前		变更后	
账 龄	计提比例（%）	账 龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3	6 个月以内（含 6 个月）	0
		6 个月-1 年	3
1-2 年	10	1-2 年	10

变更前		变更后	
账 龄	计提比例（%）	账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3	6 个月以内（含 6 个月）	0
2-3 年	30	2-3 年	30
3-4 年	50	3-4 年	50
4-5 年	80	4-5 年	80
5 年以上	100	5 年以上	100

本次变更对本年度报表影响如下：

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2018 年 1 月 1 日起，本公司开始执行变更后的应收款项正常信用风险组合按账龄分析法计提坏账准备的计提比例	董事会、股东会批准	应收账款	44,637.88
		其他应收款	196.02
		资产减值损失	44,833.90
		净利润	-44,833.90

四、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	本公司系一般纳税人，适用 6% 的税率；子公司杭州鼎妙科技有限公司系小规模纳税人，适用 3% 的征收率。
企业所得税	按应纳税所得额计征	本公司按 15% 的税率计算缴纳企业所得税；子公司杭州鼎妙科技有限公司 20%。
城市维护建设税	按应纳流转税额计征	7%
教育费附加	按应纳流转税额计征	3%
地方教育费附加	按应纳流转税额计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率	备注
浙江启冠网络股份有限公司	15%	
杭州鼎妙科技有限公司	20%	本期企业所得税由核定征收变更为查账征收，本年度公司符合小型微利企业所得税优惠政策范围，所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税

2、 税收优惠

（1）根据国家税务总局《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》（国税【2008】116 号）的有关规定，在计算其应纳税所得额时，公司的研究开发费

用实行加计扣除；

（2）2016 年 11 月 21 日本公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201633001872，有效期三年，根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，享受按照 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	57,027.97	21,801.92
银行存款	11,790,578.23	5,853,370.18
其他货币资金		612,856.31
合计	11,847,606.20	6,488,028.41

注：（1）报告期末货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（2）其他货币资金系公司存放在账号：yangf2015@126.com 的支付宝金额。

2、 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	1,618,148.30	6,208,435.59
合计	1,618,148.30	6,208,435.59

（1） 应收账款明细情况

① 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,670,990.85	100.00	52,842.55	3.16	1,618,148.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	1,670,990.85	100.00	52,842.55	3.16	1,618,148.30

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,416,889.91	100.00	208,454.32	3.25	6,208,435.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,416,889.91	100.00	208,454.32	3.25	6,208,435.59

②报告期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

③组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款余额	坏账准备余额	计提比例(%)
6 个月内（含 6 个月）	1,487,929.40		0
6 个月-1 年	3,238.00	97.14	3
1-2 年	35,089.30	3,508.93	10
2-3 年	115,652.99	34,695.90	30
3-4 年	29,081.16	14,540.58	50
合计	1,670,990.85	52,842.55	

④组合中，无采用个别认定法计提坏账准备的应收账款。

⑤报告期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-155,611.77 元，本期无收回或转回的坏账准备。

（3）本期无核销的应收账款。

（4）应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
谷歌信息技术（中国）有限公司	非关联方	1,487,929.40	6个月以内	89.04	
百度在线网络技术（北京）有限公司	非关联方	68,457.93	2-3年	4.10	20,537.38
		29,081.16	3-4年	1.74	14,540.58
纽海电子商务（上海）有限公司	非关联方	33,100.81	2-3年	1.98	9,930.24
江苏天天摇信息科技有限公司	非关联方	16,038.25	1-2年	0.96	1,603.83
江苏知能邮电通信技术有限公司	非关联方	14,094.25	2-3年	0.84	4,228.28
合计		1,648,701.80		98.66	50,840.31

3、 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	77,909.92	71.00	1,808,073.01	98.13
1-2年			34,407.88	1.87
2-3年	31,829.40	29.00		
合计	109,739.32	100.00	1,842,480.89	100.00

（2）预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)	性质或内容
易桥信息服务有限公司	非关联方	34,000.00	1年以内	30.98	信息费
杭州致景道诚景观设计有限公司	非关联方	21,360.00	2-3年	19.46	服务费
北京微创时代广告有限公司上海分公司	非关联方	10,000.00	1年以内	9.11	服务费
武汉力信数成网络科技有限公司	非关联方	10,000.00	2-3年	9.11	信息费
上海微盟企业发展有限公司	非关联方	9,009.00	1年以内	8.21	信息费
合计		84,369.00		76.87	

4、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	99,904.20	245,260.46
合计	99,904.20	245,260.46

(1) 其他应收款明细情况

①其他应收款分类披露

种类	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	123,740.45	100.00	23,836.25	19.26	99,904.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	123,740.45	100.00	23,836.25	19.26	99,904.20

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	472,470.12	100.00	227,209.66	48.09	245,260.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	472,470.12	100.00	227,209.66	48.09	245,260.46

② 报告期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款。

③ 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6 个月内（含 6 个月）	6,534.00		0
6 个月-1 年	39,309.95	1,179.30	3
1-2 年	3,560.00	356.00	10
2-3 年	74,336.50	22,300.95	30
合计	123,740.45	23,836.25	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-203,373.41 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

(4) 按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	113,646.45	376,336.50
备用金	3,560.00	95,533.62
其他	6,534.00	600.00
合计	123,740.45	472,470.12

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容	坏账准备
杭州北部软件园发展有限公司	非关联方	71,336.50	2-3年	57.65	保证金	21,400.95
浙江杭州湾信息港高新建设开发有限公司	非关联方	39,309.95	6个月-1年	31.77	保证金	1,179.30
项芸	员工	3,560.00	1-2年	2.88	备用金	356.00
浙江新南北物业管理有限公司	非关联方	3,000.00	2-3年	2.42	保证金	900.00
代扣个人社保及公积金	员工	6,534.00	6个月以内	5.28	其他	
合计		123,740.45		100.00		23,836.25

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
采购尚未耗用流量	705,755.87	1,709,106.77
预缴企业所得税	73,103.91	
待认证进项税	58,425.29	
银行理财产品		11,000,000.00
合计	837,285.07	12,709,106.77

6、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	76,442.28	166,551.54

项目	期末余额	期初余额
合计	76,442.28	166,551.54

(1) 固定资产分类列示

项目	电子及办公设备	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	987,231.47	987,231.47
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	987,231.47	987,231.47
二、累计折旧		
1.期初余额	820,679.93	820,679.93
2.本期增加金额	90,109.26	90,109.26
(1) 计提	90,109.26	90,109.26
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	910,789.19	910,789.19
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	76,442.28	76,442.28
2.期初账面价值	166,551.54	166,551.54

(2) 期末固定资产中无融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产；无

暂时闲置、持有待售的固定资产。

7、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修款	162,350.00	97,087.38	146,962.44		112,474.94
合计	162,350.00	97,087.38	146,962.44		112,474.94

8、 递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

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			435,663.98	66,965.15
合计			435,663.98	66,965.15

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	76,678.80	12,616.87		
可抵扣亏损	3,054,750.85	527,834.32		
合 计	3,131,429.65	540,451.19		

(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
2028 年	3,054,750.85	
合 计	3,054,750.85	

9、 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	321,690.58	484,564.46
合计	321,690.58	484,564.46

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	320,949.46	99.77	455,823.34	94.07
1-2年			28,000.00	5.78
2-3年			741.12	0.15
3-4年	741.12	0.23		
合计	321,690.58	100.00	484,564.46	100.00

(2) 应付账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)	款项性质
江苏号百信息服务有限公司	非关联方	318,009.98	1年以内	98.86	信息服务费
商水县佰宜信息服务有限公司	非关联方	1,600.88	1年以内	0.50	信息服务费
阿里云计算有限公司	非关联方	1,285.64	1年以内	0.40	信息服务费
上海新浩艺软件有限公司	非关联方	586.13	3-4年	0.18	信息服务费
杭州顺网科技股份有限公司	非关联方	154.99	3-4年	0.05	信息服务费
合计		321,637.62		99.99	

10、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	16,799.95	647,452.32
1-2年	46,880.72	157,790.25
合计	63,680.67	805,242.57

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,009,857.71	3,412,671.26	4,217,269.69	205,259.28
二、离职后福利-设定提存计划		493,430.77	493,430.77	
三、辞退福利		187,528.10	187,528.10	
合计	1,009,857.71	4,093,630.13	4,898,228.56	205,259.28

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,009,857.71	2,804,581.14	3,609,179.57	205,259.28
二、职工福利费		85,671.03	85,671.03	
三、社会保险费		391,201.73	391,201.73	
其中：医疗保险费		345,282.78	345,282.78	
工伤保险费		12,865.25	12,865.25	
生育保险费		33,053.70	33,053.70	
四、住房公积金		110,660.00	110,660.00	
五、职工教育经费		20,557.36	20,557.36	
合计	1,009,857.71	3,412,671.26	4,217,269.69	205,259.28

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		460,377.07	460,377.07	
2、失业保险费		33,053.70	33,053.70	
合计		493,430.77	493,430.77	

(4) 辞退福利

本期因公司经营地址变更，部分员工无法随同公司前往新的办公地点工作，致使劳动合同无法继续履行，按照《劳动法》的规定，与员工解除劳动关系的，应当向员工支付经济补偿。经济补偿标准按员工在本公司工作的年限，每满一年支付一个月工资的标准向劳动者支付；六个月以上不满一年的，按一年计算；不满六个月的，向劳动者支付半个月工资的经济补偿。月工资是指劳动者在劳动合同解除或者终止前十二个月的平均工资。本期公司共支付一次性经济补偿187,528.10元。

12、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	688,649.23	1,067,356.45
城市建设维护税	36,031.68	81,507.52

税费项目	期末余额	期初余额
教育费附加	14,776.46	34,931.77
地方教育费附加	10,960.42	23,434.54
水利基金	6,724.75	7,809.53
企业所得税	39,296.56	565,624.60
个人所得税	4,285.60	
合计	800,724.70	1,780,664.41

13、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	资本公积转增股本	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

14、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	3,118,246.19			3,118,246.19
合计	3,118,246.19			3,118,246.19

15、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,412,465.54	17,306.26		1,429,771.80
合计	1,412,465.54	17,306.26		1,429,771.80

16、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	9,278,137.93	2,717,233.63
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	9,278,137.93	2,717,233.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,220,467.58	7,282,555.20
减：提取法定盈余公积	17,306.26	721,650.90
减：应付普通股股利	9,278,137.00	

项 目	期末余额	期初余额
期末未分配利润	-1,237,772.91	9,278,137.93

17、 营业收入和营业成本

（1） 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,988,782.20	31,543,082.46	42,497,624.16	22,844,903.74
合计	34,988,782.20	31,543,082.46	42,497,624.16	22,844,903.74

（2） 主营业务（分产品类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
互联网广告推广	34,988,782.20	31,543,082.46	42,497,624.16	22,844,903.74
合计	34,988,782.20	31,543,082.46	42,497,624.16	22,844,903.74

（3） 本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	与本公司关系	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
谷歌信息技术（中国）有限公司	非关联方	25,932,403.55	74.12
杭州推啊网络科技有限公司	非关联方	3,636,373.79	10.39
杭州推宝科技有限公司	非关联方	1,815,501.78	5.19
趣游（厦门）科技有限公司	非关联方	1,331,815.35	3.81
霍尔果斯领跑网络科技有限公司	非关联方	632,943.27	1.81
合计		33,349,037.74	95.32

18、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,552.24	79,457.66
教育费附加	10,210.49	35,391.89
地方教育费附加	2,326.82	23,594.57
印花税	834.10	7,296.00
合计	30,923.65	145,740.12

19、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	880,738.25	2,662,148.03
劳务费	157,253.72	
办公费	7,160.55	40,611.37
招待费	4,120.00	18,877.40
合计	1,049,272.52	2,721,636.80

20、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,786,459.33	3,692,267.52
办公费	1,258,387.93	1,431,389.13
劳务费	1,038,391.52	
折旧费	77,980.58	97,176.97
差旅费	72,933.43	242,442.49
招待费	67,502.98	36,856.30
服务费	730,798.01	631,490.29
其他	10,838.17	172,254.22
合计	5,043,291.95	6,303,876.92

21、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	1,446,989.91	2,377,455.89
服务器租赁费用	307,101.92	761,720.13
咨询服务费	301,215.12	
折旧费用	13,190.18	33,938.05
其他费用	30,511.47	
合计	2,099,008.60	3,173,114.07

22、 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	28,485.72	23,728.97
手续费	8,696.69	6,683.32
合计	-19,789.03	-17,045.65

23、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-358,985.18	114,814.16
合计	-358,985.18	114,814.16

24、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	1,010,907.98	656,300.58	1,010,907.98
合计	1,010,907.98	656,300.58	1,010,907.98

政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
房租补助	1,000,000.00		与收益相关
个税手续费返还	9,507.64	9,100.58	与收益相关
社保补贴	1,400.34		与收益相关
税收返还		347,200.00	与收益相关
2016 年度高新技术企业扶持资金		300,000.00	与收益相关
合计	1,010,907.98	656,300.58	

25、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	236,954.79	174,470.68
合计	236,954.79	174,470.68

26、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	2,000,000.00	125,000.00	2,000,000.00
其他	4.27	612.38	4.27
合计	2,000,004.27	125,612.38	2,000,004.27

政府补助明细：

补助项目	本期发生额	上期发生额
资本市场扶持资金	2,000,000.00	125,000.00
合计	2,000,000.00	125,000.00

27、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
其他	2.68		2.68
合计	2.68		2.68

28、 所得税费用

(1) 所得税费用表：

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,344.02	899,473.11
递延所得税费用	66,965.15	-15,060.67
合计	70,309.17	884,412.44

(2) 会计利润与所得税的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-1,150,158.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	-172,523.76
子公司适用不同税率的影响	-69,353.40
调整以前期间所得税的影响	3,344.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,529.59
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	540,451.19
研发费用加计扣除	-236,138.47

项目	本期发生额
所得税费用	70,309.17

29、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,010,907.98	772,200.00
利息收入	28,485.72	23,728.97
往来款	1,153,313.04	
合计	4,192,706.74	795,928.97

(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
付现费用	3,301,939.92	3,502,040.54
往来款	1,154,852.04	
合计	4,456,791.96	3,502,040.54

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品	34,000,000.00	17,000,000.00
合计	34,000,000.00	17,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	23,000,000.00	28,000,000.00
合计	23,000,000.00	28,000,000.00

30、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,220,467.58	7,282,555.20

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	-358,985.18	114,814.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	90,109.26	131,115.02
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	146,962.44	114,600.00
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）	-236,954.79	-174,470.68
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	66,965.15	-15,060.67
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	8,901,601.31	-2,216,495.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,988,470.61	803,070.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,400,760.00	6,040,127.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,847,606.20	6,488,028.41
减：现金的期初余额	6,488,028.41	11,331,576.06
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	5,359,577.79	-4,843,547.65

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	11,847,606.20	6,488,028.41

项目	本期发生额	上期发生额
其中：库存现金	57,027.97	21,801.92
可随时用于支付的银行存款	11,790,578.23	5,853,370.18
支付宝		612,856.31
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	11,847,606.20	6,488,028.41
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

新设成立子公司：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
霍尔果斯数米信息科技有限公司	新设成立	2018年3月27日	100万元	100%

注：2018年3月27日，本公司新设成立全资子公司霍尔果斯数米信息科技有限公司，注册资本100万元，法定代表人杨彬彬，截止2018年12月31日尚未开展经营活动，且尚未实际出资。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
杭州鼎妙科技有限公司	杭州	杭州	互联网	100.00		股东捐赠
霍尔果斯数米信息科技有限公司	新疆霍尔果斯市	新疆霍尔果斯市	互联网	100.00		新设成立

2、在合营企业或联营企业中的权益

本公司无合营企业或联营企业。

八、关联方及关联交易

1、关联方情况

(1) 存在控制关系的关联方：

名称/姓名	与公司关系	持股比例(%)
-------	-------	---------

名称/姓名	与公司关系	持股比例（%）
杨彬彬	实际控制人、董事长	31.25
舟山云赞投资管理有限公司	实际控制人为杨彬彬	37.75
舟山点顺投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人为杨彬彬	25.00

（2）本企业的子公司情况：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例 (%)
杭州鼎妙科技有限公司	杭州	杭州	互联网	100.00	100.00
霍尔果斯数米信息科技有限公司	新疆霍尔果斯市	新疆霍尔果斯市	互联网	100.00	100.00

（3）其他关联方情况：

序号	姓名	关联关系
1	杨帆	董事
2	白植铨	董事，2018年4月任职
3	史建民	董事，2018年1月任职
4	杨进	董事，2018年12月任职
5	丁兆坤	监事会主席，2018年6月任职
6	钱虹	监事，2018年5月任职
7	金晓燕	监事（职工代表）
8	郑忠勋	财务总监、董事会秘书
9	阮建军	2018年4月任职董事，12月离职
10	徐成杰	董事兼总经理、董事会秘书、法定代表人，已于2018年3月离职
11	丁刚	董事兼运营总监，已于2018年1月离职
12	徐杰	董事兼财务总监，已于2018年1月离职
13	陈飞	监事会主席，已于2018年6月离职
14	范敏	监事，已于2018年1月离职
15	安吉杨帆文化培训学校	杨文正担任理事长，汪青青担任理事，其中杨文正为杨彬彬之父，汪青青为杨彬彬之母。

2、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内未发生关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

（3）关联租赁、关联担保情况

报告期内未发生关联租赁、关联担保情况。

（4）关联方资金拆借

报告期内未发生关联方资金拆借情况。

（5）关联方资产转让、债务重组情况

报告期内未发生关联资产转让、债务重组情况。

（6）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,028,433.24	1,517,319.49
合计	1,028,433.24	1,517,319.49

3、关联方应收应付款项

期末余额无关联方应收应付情况。

九、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

本公司不存在应披露的承诺事项。

2、 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 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	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	3,619,857.31	7,225,109.80
合计	3,619,857.31	7,225,109.80

(1) 应收账款明细情况

①应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,672,699.86	100.00	52,842.55	1.44	3,619,857.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,672,699.86	100.00	52,842.55	1.44	3,619,857.31

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,408,536.77	100.00	183,426.97	2.48	7,225,109.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,408,536.77	100.00	183,426.97	2.48	7,225,109.80

②报告期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

③组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款余额	坏账准备余额	计提比例 (%)
6 个月内 (含 6 个月)	1,487,929.40		0
6 个月-1 年	3,238.00	97.14	3
1-2 年	35,089.30	3,508.93	10

账龄	期末余额		
	应收账款余额	坏账准备余额	计提比例(%)
2-3 年	115,652.99	34,695.90	30
3-4 年	29,081.16	14,540.58	50
合计	1,670,990.85	52,842.55	

④组合中，按个别计提法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额		
	应收账款余额	坏账准备余额	应收账款账面价值
内部往来组合	2,001,709.01		2,001,709.01
合计	2,001,709.01		2,001,709.01

⑤报告期无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-130,584.42 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
杭州鼎妙科技有限公司	子公司	400,503.31	6个月-1年	10.90	
		1,176,021.67	1-2年	32.02	
		425,184.03	2-3年	11.58	
谷歌信息技术（中国）有限公司	非关联方	1,487,929.40	6个月以内	40.51	
百度在线网络技术（北京）有限公司	非关联方	68,457.93	2-3年	1.86	20,537.38
		29,081.16	3-4年	0.79	14,540.58
纽海电子商务（上海）有限公司		33,100.81	2-3年	0.90	9,930.24
江苏天天摇信息科技有限公司	非关联方	16,038.25	1-2年	0.44	1,603.83
合计		3,636,316.56		99.00	46,612.03

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	46,904.65	1,651,521.61

项目	期末余额	期初余额
合计	46,904.65	1,651,521.61

(1) 其他应收款明细情况

①其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	48,439.95	100.00	1,535.30	3.17	46,904.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	48,439.95	100.00	1,535.30	3.17	46,904.65

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,871,447.62	100.00	219,926.01	11.75	1,651,521.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,871,447.62	100.00	219,926.01	11.75	1,651,521.61

②报告期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款。

③组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月内（含6个月）	5,570.00		0.00
6个月-1年	39,309.95	1,179.30	3.00
1至2年	3,560.00	356.00	10.00
合计	48,439.95	1,535.30	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-218,390.71 元，本期无收回或转回的坏账准备。

（3） 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

（4） 按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	39,309.95	300,000.00
关联方借款		1,475,314.00
备用金	3,560.00	95,533.62
其他	5,570.00	600.00
合计	48,439.95	1,871,447.62

（5） 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容	坏账准备
浙江杭州湾信息港高新建设开发有限公司	非关联方	39,309.95	6个月-1年	81.15	保证金	1,179.30
代扣个人社保及公积金	员工	5,570.00	6个月以内	11.50	其他	
项芸	员工	3,560.00	1-2年	7.35	备用金	356.00
合计		48,439.95		100.00		1,535.30

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	889,286.83		889,286.83	889,286.83		889,286.83
合计	889,286.83		889,286.83	889,286.83		889,286.83

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州鼎妙科技有限公司	889,286.83			889,286.83		
合计	889,286.83			889,286.83		

4、营业收入和营业成本

（1） 营业收入及成本列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,767,742.31	31,035,574.23	39,408,125.04	21,684,320.85
其他业务	278,981.59	253,619.63	1,109,454.41	1,069,110.61
合计	35,046,723.90	31,289,193.86	40,517,579.45	22,753,431.46

(2) 主营业务分产品

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
互联网广告推广	34,767,742.31	31,035,574.23	39,408,125.04	21,684,320.85
合计	34,767,742.31	31,035,574.23	39,408,125.04	21,684,320.85

(3) 主营业务收入前五名情况

客户名称	与本公司关系	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
谷歌信息技术（中国）有限公司	非关联方	25,932,403.55	73.99
杭州推啊网络科技有限公司	非关联方	3,560,071.63	10.16
杭州推宝科技有限公司	非关联方	1,815,501.78	5.18
趣游（厦门）科技有限公司	非关联方	1,331,815.35	3.80
霍尔果斯领跑网络科技有限公司	非关联方	632,943.27	1.81
合计		33,272,735.58	94.94

5、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	1,446,989.91	2,377,455.89
服务器租赁费用	307,101.92	761,720.13
咨询服务费	301,215.12	
折旧费用	13,190.18	33,938.05
其他费用	30,511.47	
合计	2,099,008.60	3,173,114.07

6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

理财产品收益	236,954.79	174,470.68
合计	236,954.79	174,470.68

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
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）	3,010,907.98	772,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.59	-787.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	236,954.79	174,470.68
小计	3,247,864.36	945,883.06
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		141,882.46
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,247,864.36	804,000.60

2、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	-6.58%	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益归属于公司普通股股东的净利润	-24.08%	-0.45	-0.45

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室

浙江启冠网络股份有限公司

二〇一九年四月二日