

证券代码：838895

证券简称：媒迪雅

主办券商：西南证券



媒迪雅  
NEEQ:838895

金华媒迪雅网络股份有限公司  
( Jinhua Media Network Co., Ltd. )



年度报告

— 2018 —

### 公司年度大事记



2018 年 4 月全资子公司浙江强云信息科技有限公司取得第一类增值电信业务中的内容分发网络业务许可证。



2018 年 12 月取得公司自主研发的 MDY 加速器交易管理软件 V1.0 著作权、MDY 加速器节点管理软件 V1.0 著作权。



2018 年 12 月取得公司自主研发的 MDY 加速器游戏审计管理软件 V1.0 著作权、MDY 加速器系统管理软件 V1.0 著作权。



2018 年 12 月取得公司自主研发的 MDY 加速器用户管理软件 V1.0 著作权。

## 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	36

## 释义

释义项目	指	释义
媒迪雅、股份公司、公司	指	金华媒迪雅网络股份有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
股东大会	指	金华媒迪雅网络股份有限公司股东大会
董事会	指	金华媒迪雅网络股份有限公司董事会
监事会	指	金华媒迪雅网络股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《金华媒迪雅网络股份有限公司公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
IDC	指	互联网数据中心业务（Internet Data Center Intern），是伴随着互联网发展而兴起的服务器托管、租用、运维以及网络接入服务的业务。
云计算	指	一种基于互联网的计算方式，通过这种方式，共享的软硬件资源和信息可以按需提供给计算机和其他设备。该技术的运用使得企业数据中心运行方式与互联网运行方式相似，企业能够将资源切换到需要的应用上。
CDN	指	内容分发网络（Content Delivery Network），建立并覆盖在承载网之上、由分布在不同区域的边缘节点服务器群组成的分布式网络，替代传统以 WEB Server 为中心的数据传输模式。将源内容发布到边缘节点，配合精准的调度系统；将用户的请求分配至最适合他的节点，使用户可以以最快的速度取得他所需的内容，有效解决 Internet 网络拥塞状况，提高用户访问的响应速度。
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-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。

公司负责人胡向锋、主管会计工作负责人邵惠英及会计机构负责人（会计主管人员）邵惠英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（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

### 【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
（一）政策变化的风险	随着近几年移动互联网行业爆炸式的增长,以及国内经济结构转型压力日益增大,政府希望逐步消除行业垄断,开放竞争,进一步完善市场经济,鼓励民间资本进入电信领域。在这样的宏观经济和行业背景之下,工信部在 2012 年底正式开始恢复受理电信业务牌照申请,而且进一步明确了对民间资本开放 IDC 业务的相关政策。2014 年 1 月,国务院发布的《国务院关于取消和下发一批行政审批项目的决定》(国发[2014]5 号文)决定“取消基础电信和跨地区增值电信业务经营许可证备案核准”,降低了 IDC 服务行业壁垒,可能进一步加剧行业竞争。
（二）关键资源成本上升风险	由于我国电信运营行业属于寡头垄断行业，行业中的主要运营商具有以垄断优势为基础的议价定价能力。如果电信运营供应商在未来提高其资源的供应价格，或调整行业的相关政策来限制电信资源的供应量，公司将可能会面临基础采购资源成本上升所带来的盈利能力下降风险。
（三）市场竞争的风险	我国 IDC 行业企业较多，市场化程度较高。随着互联网服务行业的不断发展，市场对 IDC 服务的需求有很大提升，市场的广阔前景将逐渐吸引越来越多的参与者，使得市场竞争日益加剧。近年来，一些大型互联网企业在这个市场上持续发力，也加剧了 IDC 行业的竞争。中小企业为了生存和发展，针对客户需求的变化，通过技术创新为客户提供更优质的服务，向专业化和精细化方向发展，并通过降低费用等方式快速提升其在

	行业内的市场份额。
(四) 技术创新风险	<p>公司的主要业务是基于互联网业务的发展而发展，且为高度依赖技术革新的新型行业。该行业具有技术进步快、产品生命周期短、升级频繁、继承性较强等特点。这就意味着公司必须紧跟市场和技术的动向，准确地把握住行业技术和应用发展趋势，不断推出新产品和更新服务内容来应对日益变化的市场需求。由此可能面临因研发投入有限、科研难题等原因使研发停滞或陷入暂时困难，不能及时根据日新月异的互联网技术及应用需求而相应研发适用 IDC 技术，或者可能面临因未来市场判断不准确导致前瞻性的技术研发成果偏离用户实际需求的技术革新风险。</p>
(五) 规模扩张不及预期风险	<p>公司 2017 年度和 2018 年度新增固定资产分别为 4,591,950.9 元和 3,649,257.24 元，2018 年公司与电信、联通、移动多地机房签订合作协议。公司机房的增加将要求公司招聘更多的人员、需要更多的营运资金及开拓更多的业务，满足公司规模扩张需要。另外公司增加了多个研发项目扩大了研发团队。如果公司人员、业务、资金等发展无法满足公司发展的需要，公司业务扩张及盈利情况将不及预期，影响公司正常运营。</p>
(六) 公司内部控制制度尚未运作成熟的风险	<p>公司建立了较为健全的“三会”议事规则、对外担保管理制度、关联交易管理制度及对外投资管理制度等规章制度。公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定过程，且公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求，因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p>
(七) 实际控制人控制不当的风险	<p>公司实际控制人为胡向锋，共持有及控制公司股份比例为 70.00%，处于控股地位。此外，胡向锋担任公司的法定代表人、董事长、总经理，在公司重大事项决策、日常经营管理上可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。</p>
(八) 供应商集中度较高的风险	<p>报告期内，公司产品及服务的主要供应商包括由三大基础电信运营商构成的电信资源供应商及其他电子设备供应商。由于我国电信运营行业属于寡头垄断行业，报告期内，公司向基础运营商采购电信资源的金额占采购总额的比重较大，导致公司供应商集中度较高。2017 年度，2018 年度对三大基础电信运营商及其所属的各级分公司、电子设备供应商的采购金额为 59,872,760.00 元,71,441,981.80 元，占公司采购总额的比重为 65.49%,83.01%，公司存在供应商集中度较高的风险。</p>
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	金华媒迪雅网络股份有限公司
英文名称及缩写	Jinhua Media Network Co., Ltd.
证券简称	媒迪雅
证券代码	838895
法定代表人	胡向锋
办公地址	浙江省金华市婺城区四联路 398 号金华网络经济中心大楼 14 楼西侧

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	邵惠英
职务	副总经理、董事会秘书、财务总监
电话	0579-82398222
传真	0579-82494444
电子邮箱	shy@cnmdy.com
公司网址	www.cnmdy.com
联系地址及邮政编码	浙江省金华市婺城区四联路 398 号金华网络经济中心大楼 14 楼西侧 321017
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	2006 年 3 月 24 日
挂牌时间	2016 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I64 信息传输、软件和信息技术服务- 互联网和相关服务-互联网接入及相关服务
主要产品与服务项目	互联网数据中心服务(IDC 服务)及与 IDC 服务相关的产品销售业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
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	胡向锋
实际控制人及其一致行动人	胡向锋

#### 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	913307027864316610	否
注册地址	浙江省金华市婺城区四联路 398 号金华网络经济中心大楼 14 楼西侧	否
注册资本（元）	10,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	舒国平、陈春波
会计师事务所办公地址	天津市南开区宾水西道 33 号万豪大厦 C 区 10 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	106,305,298.62	100,106,181.15	6.19%
毛利率%	14.80%	16.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,526,910.26	6,923,450.11	-165.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,827,735.05	2,272,304.50	-400.48%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-18.45%	29.67%	-
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）	-27.83%	9.74%	-
基本每股收益	-0.45	0.69	-165.22%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	54,767,076.27	41,762,136.11	31.14%
负债总计	32,534,307.73	14,983,243.89	117.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,270,894.67	26,797,804.93	-16.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.23	2.68	-16.79%
资产负债率%（母公司）	60.49%	37.06%	-
资产负债率%（合并）	59.4%	35.88%	-
流动比率	1.37	1.78	-
利息保障倍数	-9.59	-	-

#### 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	988,548.12	3,563,117.30	-72.26%
应收账款周转率	3.27	5.04	-
存货周转率	168.37	-	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	31.14%	3.20%	-
营业收入增长率%	6.19%	20.20%	-
净利润增长率%	-165.39%	-381.25%	-

#### 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	10,000,000	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
非流动资产处置损益	0
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）	2,842,029.44
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0
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	0
受托经营取得的托管费收入	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,125.31
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,843,154.75</b>
所得税影响数	542,329.96
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,300,824.79</b>

#### 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
应收账款	22,289,716.36		15,383,290.9	
应收票据及应收账款		22,289,716.36		15,383,290.9
应付账款	9,325,101.23		13,953,259.45	
应付票据及应付账款		9,325,101.23		13,953,259.45
管理费用	16,116,160.75	5,167,795.33	17,237,586.59	5,300,832.52
研发费用		10,948,365.42		11,936,754.07
营业外支出	12,236.17		8,298.81	
资产处理收益		-12,236.17		-8,298.81

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

根据中国证监会公布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订版), 公司主营业务属于“互联网和相关服务业”(I64); 根据《国民经济行业分类与代码》(GB/4754-2011), 公司所处行业属于“互联网接入及相关服务”(I6410)。

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》, 公司所处行业属于“互联网接入及相关服务”(I6410); 根据《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)。

公司业务立足于互联网信息服务行业, 致力于为各行业客户提供互联网数据中心服务(IDC 服务)。报告期内, 公司的 IDC 服务主要包括服务器托管、机柜带宽租用、服务器租用、专线接入、CDN 加速、云主机租用等相关业务, 并面向客户提供优质的 24×7×365 安全监控和技术支持、数据备份、防火墙等增值服务。作为第三方 IDC 服务提供商, 公司主要向电信、移动、联通等上游电信资源运营商采购带宽、机柜空间等电信资源, 以及向硬件制造商采购服务器、交换机等设备, 在此基础上与基础运营商合建数据中心机房, 并结合自身的技术服务团队, 向客户提供资源租用服务和增值服务, 以获得收入、利润和现金流。经过多年的技术研发和积累, 公司在互联网行业内具有较强的影响力, 主要客户包括门户网站、网游企业、电子商务网站、流媒体视频等。

具体商业模式如下:

#### (一) 研发模式

公司建立了以客户需求为导向的产品开发流程, 通过与客户的良性互动, 及时捕捉需求信息。公司的研发工作主要由研发部承担。公司管理层根据市场调研结果制定研发方向后, 由研发中心充分调研研发方向的可行性, 根据调研结果制定研发项目总方案和研发执行进度计划, 同时公司技术部在研发中心开发的基础上, 协助完成新产品的完善及技术改进与维护工作。报告期内, 公司提供的技术服务与销售的核心产品均为公司自主研发。

#### (二) 采购模式

公司实施按需采购的采购模式, 公司 IDC 服务采购的内容主要由从基础电信运营商处购买的带宽、机柜、自身购买的服务器及交换机等设备组成。公司会考虑资源使用量、潜在客户需求和资源分布配置等情况制定相应的采购计划。公司采购部负责受理各部门采购申请、提交审批、供应商询价评价、执行采购等职责; 公司技术部门负责对所涉及供应商的资格进行审批; 总经理助理负责采购申请和外购合同的审批; 申请部门或人员配合对采购产品进行验收、保管及维护; 总经理审核通过后由财务部负责对采购货物进行发票验证及付款。

公司建立了完善的供应商甄选制度及第二供应商备选制度。在受理采购申请后, 采购部会从备选的合格供应商中调样进行测试, 并交由研发中心、工程技术中心进行检验, 确认产品合格后方可从供应商处购买产品。公司通过以产品价格、产品质量、交货周期、售后服务、合作潜力为考核点的合格供应商评价机制, 对供应商实行优胜劣汰。

#### (三) 销售模式

公司的产品采用直接销售的模式, 销售部门通过网上 QQ 或电话接触客户, 根据客户的要求谈好价格后签订服务合同。协议签订好后或者客户确定已预付款项后, 则按照用户的要求填写订单并通知客服部。客服部通知财务科审核上架, 并提交到技术部门, 公司配备了技术实力雄厚的技术服务人员, 会根据用户的实际需求, 进行服务器检测和网络架设。上架完成后还会应用户要求负责现场安装软件、调试, 并提供售后服务。

#### (四) 服务模式

公司根据客户的需求从电信运营商采购电信资源, 从设备制造商采购互联网硬件设备, 将自己的服

务和技术相结合，向客户提供互联网数据中心（IDC）业务及其相关增值电信服务。公司对机房范围内的服务器实行 24×7×365 的全天候实时监控和运维管理，对网络服务状态提供全面的监控和警告服务，以跟踪重要业务系统的可用性和高效性。客服部根据《客服部手册》监督、实施和控制客户满意度，提供全天候现场技术支持服务，迅速解决响应客户的需求，及时解决服务器或网络故障等问题，确保服务的可用性。

（五）盈利模式

公司主要向电信运营商采购带宽、机柜空间等电信资源，以及向硬件制造商采购服务器、交换机等设备，并在此基础上建设数据中心机房，并结合自身的技术服务团队，向客户提供包括服务器托管、机柜宽带、服务器租用、专线接入、CDN 加速、云主机租用等相关业务，以获得收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司在既定发展战略指引下，继续加大 CDN 加速和大数据分析平台的研发投入，积极开拓市场，实现营业收入平稳增长，公司在维护好原有的客户基础上，新增了优质客户，为公司的稳定发展打好基础。

2018 年公司实现营业收入 106,305,298.62 元，较上年同期增长 6.19%；营业成本 90,572,689.62 元，较上年同期增长 8.75%；毛利率为 14.80%，比去年同期减少了 2 个百分点，公司资产总额 54,767,076.27 元，比上年同期增加 31.14%。

公司未来加强与客户群体的深度合作，获得原有客户更大订单的主机托管、机柜、带宽租用等 IDC 服务，公司将继续增加网络安全服务数据平台和大数据分析平台的研发投入并推动研发成果尽快的市场化和应用化。除此之外，公司还将引入具有较高业界口碑的标准化增值类产品战略合作伙伴，包括云储存、防火墙、性能监控等为用户量身定制服务，形成了良好的互动，在客户心中树立良好的形象，为收入带来新的增长点。

（二） 行业情况

公司所从事的 IDC 及其增值服务与互联网行业发展息息相关。中国互联网络信息中心（CNNIC）第 43 次《中国互联网络发展状况统计报告》统计显示，截至 2018 年 12 月，我国网民规模达 8.27 亿，普及率达到 59.6%，较 2017 年提升 3.8 个百分点。我国网民规模继续保持平稳增长，互联网模式不断创新、

线上线下服务融合加速以及公共服务线上化步伐加快，成为网民规模增长推动力。

人工智能、云计算等新兴领域的发展，推高了国内对网络的需求，使互联网流量持续高增长。移动互联网、视频和游戏等行业的高速增长，电子商务、直播等垂直行业客户数量及客户业务规模的持续扩大以及传统行业信息化渗透率的提升都将驱动 IDC 市场规模增长。在中国互联网行业的高速发展下，中国的 IDC 市场规模增速远高于全球水平。随着 5G、物联网等终端侧应用场景的技术演进与迭代，终端侧上网需求量将呈现指数级增长，同时对 IDC 的应用场景也将进一步扩大，IDC 市场需求将随之拉升，2018 年市场规模预计超过 1200 亿元，2020 年将超过 2000 亿元。电信运营商近年来加大了对带宽的投资力度，电信网、广电网和互联网的融合进一步加速，传统行业信息化快速发展，由此带动 IDC 机房需求和网络需求持续增长。

随着互联网应用内容的极大丰富以及国内互联网用户数、访问量不断增加，用户对访问速度和服务内容的需求不断升级，推动国内 IDC 服务市场的发展，市场的广阔前景将逐渐吸引越来越多的参与者，使得市场竞争日益加剧，同时将导致市场上的产品服务价格的下降，公司利润下降。

### (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	2,463,960.89	4.50%	2,627,493.20	6.29%	-6.22%
应收票据与应收账款	39,242,640.90	71.65%	22,289,716.36	53.37%	76.06%
存货	1,075,899.63	1.96%	-	-	-
投资性房地产	0	-	-	-	-
长期股权投资	717,970.13	1.31%	-	-	-
固定资产	9,138,784.08	16.69%	12,438,742.75	29.78%	-26.53%
在建工程	931,394.94	1.70%	648,376.07	1.55%	43.65%
短期借款	3,650,000.00	6.66%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	645,546.53	1.18%	165,569.24	0.40%	289.90%
应付票据及应付账款	20,794,452.51	37.97%	9,325,101.23	22.33%	122.99%
递延所得税资产	398,027.86	0.73%	3,009,654.05	7.21%	-86.77%
资产总计	54,767,076.27	-	41,762,136.11	-	31.14%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据与应收账款比上年同期增加 76.06%，主要原因是报告期内公司对优质客户信用政策上的倾斜，客户回款周期延长。因此引起的应收账款随之增加。

2、存货金额为 1,075,899.63 元，主要是报告期内公司采购的网络设备配件库存和受托开发的软件发生的费用。

3、固定资产比上年同期减少 26.53%，主要原因是报告期内采购固定资产金额为 3,649,257.24，累计折旧金额为 6,949,215.91，减少了 3,299,958.67。

4、在建工程比上年增加 43.65%，主要原因是报告期内金华联通合作机房建设发生的费用。

5、预付账款比上年同期增加 289.09%，主要原因是报告期内公司通过第三方供应公司与电信等三大运营商合作，需要提前支付先款项。

6、应付票据及应付账款比上年同期增加 122.99%，主要原因是报告期内营业成本的增加，导致期末应付账款的增加。

7、递延所得税资产比上年同期减少 86.77%，主要原因是由于公司是高新技术企业，产生的研发费用加计扣除后，使得企业所得税应纳税额为负数，期初确认了可抵扣亏损的递延所得税资产 2,786,114.17 预计五年内能够转回，今年预计不能转回，因此未确认可抵扣亏损产生的递延所得税资产。

## 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	106,305,298.62	-	100,106,181.15	-	6.19%
营业成本	90,572,689.62	85.20%	83,286,899.58	83.20%	8.75%
毛利率%	14.80%	-	16.80%	-	-
管理费用	4,897,460.01	4.61%	5,167,795.33	5.16%	-5.23%
研发费用	13,197,639.37	12.41%	10,948,365.42	10.94%	20.54%
销售费用	-	-	43,325.31	0.04%	-100.00%
财务费用	173,905.79	0.16%	1,616.26	0.00%	10,659.77%
资产减值损失	1,040,972.53	0.98%	410,176.97	0.41%	153.79%
其他收益	2,842,029.44	2.67%	4,682,090.07	4.68%	-39.30%
投资收益	-982,029.87	-0.92%	-	-	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-12,236.17	-0.01%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,837,048.27	-1.73%	4,886,227.98	4.88%	-137.60%
营业外收入	1,125.31	0.00%	879,695.60	0.88%	-99.87%
营业外支出	-	-	522.21	0.00%	-100.00%
净利润	-4,546,123.68	-4.28%	6,904,537.40	6.90%	-165.84%

#### 项目重大变动原因：

1、研发费用增加，主要原因是报告期内公司新增了研发项目，研发人员增加同时对应的职工薪酬增加，另外报告期内研发设备折旧费用增加。

2、财务费用增加，主要原因是报告期内公司取得了银行贷款利息支出。

3、资产减值损失增加，主要原因是报告期内应收账款增加计提的坏账准备增加。

4、营业外收入减少，主要原因是报告期内未收到与企业日常经常活动无关的政府补助。

5、营业利润与净利润的减少，主要原因是报告期内营业成本增加，毛利率下降，另外研发投入的增加导致营业利润减少，同时净利润也减少。

(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	106,305,298.62	100,106,181.15	6.19%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	90,572,689.62	83,286,899.58	8.75%
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%
IDC 业务收入	92,122,195.84	86.66%	93,642,673.61	93.54%
CDN 业务收入	14,183,102.78	13.34%	6,463,507.54	6.46%
合计	106,305,298.62	100%	100,106,181.15	100%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司主营业务未发生变化，IDC 业务收入占比变动未超过 10%。CDN 收入比上年同期增加了 119.43%，主要是原有的客户业务量增加导致。

(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	上海硬通网络科技有限公司	10,871,077.91	10.23%	否
2	上海游族信息技术有限公司	10,792,238.49	10.15%	否
3	贵州白山云科技股份有限公司	9,481,015.33	8.92%	否
4	北京金迅瑞博网络技术有限公司	9,461,991.94	8.90%	否
5	浙江云易科技有限公司	8,206,944.29	7.72%	否
合计		48,813,267.96	45.92%	-

(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	中国电信股份有限公司金华分公司	27,989,331.16	32.52%	否
2	中国移动通信集团浙江有限公司金华分公司	14,589,161.26	16.95%	否
3	嘉善云英科技有限公司	9,802,253.52	11.39%	否
4	中国联合网络通信有限公司金华市分公司	9,601,504.96	11.16%	否
5	中国电信股份有限公司温州分公司	9,279,238.59	10.78%	否
合计		71,261,489.49	82.80%	-



### 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	988,548.12	3,563,117.30	-72.26%
投资活动产生的现金流量净额	-5,637,396.11	-4,586,219.79	22.92%
筹资活动产生的现金流量净额	3,485,315.68	0	

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额减少，主要原因是报告期内收到的政府补助比上年同期减少了 2,074,130.56 元。

2、筹资活动产生的现金流量净额 3,485,315.68，主要原因是报告期内公司取得了银行贷款 3,650,000.00 元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、主要控股子公司情况：公司共有全资子公司 2 家（金华开赢信息科技有限公司、浙江强云信息科技有限公司），控股子公司 2 家（浙江西瓜皮文化传播有限公司、上海衷迅网络科技有限公司）。

(1) 金华开赢信息科技有限公司（简称“开赢信息”），成立时间：2011 年 7 月 19 日，注册资本 100 万元，经营范围：第二类增值电信业务中的信息服务业务（凭有效许可证件经营）；计算机软硬件开发、销售，网络技术开发、计算机网络技术服务（不含互联网技术服务）。2018 年营业收入 3,833,173.97 元，净利润-1,265,856.44 元。

开赢信息全资子公司金华开赢投资管理有限公司（简称“开赢投资”），成立时间 2018 年 3 月 19 日，注册资本 100 万元，经营范围：投资管理（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）、企业管理咨询，财务咨询（不含代理记账），商务信息咨询（不含金融、证券、期货业务咨询）。根据公司章程规定，设立开赢投资由公司总经理审批，公司已按相关制度规定履行必要的审议程序。开赢信息持有开赢投资 100% 股份，开赢投资 2018 年净利润为-982,748.31 元。

(2) 浙江强云信息科技有限公司，成立时间 2016 年 4 月 22 日，注册资本 1000 万元，经营范围：网络技术开发、技术服务，计算机软硬件开发、维护及销售，网页设计。2018 年营业收入 14,183,102.78 元，净利润 306,168.28 元。

(3) 浙江西瓜皮文化传播有限公司，成立时间：2017 年 2 月 16 日，注册资本 1000 万元，媒迪雅占 51% 股份，2018 年没有营业收入，对公司的净利润影响不超过 10%。

(4) 上海衷迅网络科技有限公司，成立时间 2017 年 7 月 19 日，注册资本 1000 万元，媒迪雅占 90% 股份，2018 年没有营业收入，对公司的净利润影响不超过 10%。

##### 2、参股公司情况：

(1) 金华力帮信息技术有限公司，成立时间：2014 年 6 月 13 日，注册资本 500 万元，经营范围：计算机系统集成；网络工程施工；软件开发、销售；计算机网络技术服务（不含互联网信息服务），企业管理咨询（以上范围不含金融、证券、期货业务咨询），网上销售；服装、日用品百货、数码电子产品（不含电子出版物和卫星接收设备）；经营性互联网文化服务（凭有效许可证件经营）；电信业务（凭有效许可证件经营）。2018 年 4 月 13 日，全资孙公司金华开赢投资有限公司通过增资取得 35% 股份。

##### 3、2018 年新设立控股子公司情况

公司于 2018 年 11 月 26 日召开第一届董事会第十九次会议审议通过《关于设立控股子公司的议案》，在美国与初连禹(LIANYU CHU) 共同投资设立控股子公司，名称为 Media Network USA Inc.，注册资本

100 万美元，公司认缴出资 51 万美元，占比 51%。截至 2018 年 12 月 31 日，公司注册尚未完成，公司尚未缴纳认缴资本，控股子公司尚未经营，本期未纳入合并范围。预计该公司在 2019 年 4 月 10 日完成注册工作。

公司于 2018 年 12 月 18 日召开第一届董事会第十九次会议审议通过《关于设立控股子公司的议案》，拟与初连禹共同投资设立中外合资控股子公司，名称为浙江慧越通科技有限公司（暂定），注册资本为人民币 1000 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，公司工商注册尚未完成，本期未纳入合并范围。该控股子公司于 2019 年 2 月 15 日完成工商注册。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### （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） 会计政策变更

根据财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，并对期初数同口径进行了重新列报。

#### （2） 会计估计变更

本年度在报告期内无会计估计变更。

### （七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### （八） 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极就业和保障员工的合法权益，大力实践管理创新和科技创新，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

## 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，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力，保持公司经营稳定，持续增长，资产负债结构合理，具备未来持续经营能力，没有影响公司持续经营能力的不利因素。

报告期内，公司未发生以下对持续经营能力有重大不利影响的事项：

（一）营业收入低于 100 万元；

（二）净资产为负；

(三) 连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；  
(四) 存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；  
(五) 实际控制人失联或高级管理人员无法履职；  
(六) 拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；  
(七) 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）。

综上，公司在持续经营能力方面不存在重大风险。

## 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

经营活动中的风险因素主要如下：

#### (一) 政策变化的风险

随着近几年移动互联网行业爆炸式的增长，以及国内经济结构转型压力日益增大，政府希望逐步消除行业垄断，开放竞争，进一步完善市场经济，鼓励民间资本进入电信领域。在这样的宏观经济和行业背景之下，工信部在 2012 年底正式开始恢复受理电信业务牌照申请，而且进一步明确了对民间资本开放 IDC 业务的相关政策。2014 年 1 月，国务院发布的《国务院关于取消和下发一批行政审批项目的决定》（国发[2014]5 号文）决定“取消基础电信和跨地区增值电信业务经营许可证备案核准”，降低了 IDC 服务行业壁垒，可能进一步加剧行业竞争。

针对上述风险，未来公司将不断完善产品功能，提高相关产品的技术指标，扩大产品的市场占有率，进一步增强自身的竞争优势，巩固其优势地位。

#### (二) 关键资源成本上升风险

由于我国电信运营行业属于寡头垄断行业，行业中的主要运营商具有以垄断优势为基础的议价定价能力。如果电信运营供应商在未来提高其资源的供应价格，或调整行业的相关政策来限制电信资源的供应量，公司将可能会面临基础采购资源成本上升所带来的盈利能力下降风险。

针对上述风险，公司将优化资源配置，统筹协调，增强成本控制手段，服务支撑重点业务发展，以此缓解可能发生的资源成本上升问题。

#### (三) 市场竞争的风险

我国 IDC 行业企业较多，市场化程度较高。随着互联网服务行业的不断发展，市场对 IDC 服务的需求有很大提升，市场的广阔前景将逐渐吸引越来越多的参与者，使得市场竞争日益加剧。近年来，一些大型互联网企业在这个市场上持续发力，也加剧了 IDC 行业的竞争。中小企业为了生存和发展，针对客户需求的变化，通过技术创新为客户提供更优质的服务，向专业化和精细化方向发展，并通过降低费用等方式快速提升其在行业内的市场份额。

针对上述风险，公司与上游电信资源运营商加强合作，进一步完善基础资源和业务体系，向客户提供全方位的 IDC 服务。同时，公司为下游用户提供定制服务，在客户心中树立良好形象，不断建立稳定的上下游关系。凭借丰富的运营经验与技术优势，在区域市场力争领先地位。

#### （四）技术创新风险

公司的主要业务是基于互联网业务的发展而发展，且为高度依赖技术革新的新型行业。该行业具有技术进步快、产品生命周期短、升级频繁、继承性较强等特点。这就意味着公司必须紧跟市场和技术的动向，准确地把握住行业技术和应用发展趋势，不断推出新产品和更新服务内容来应对日益变化的市场需求。由此可能面临因研发投入有限、科研难题等原因使研发停滞或陷入暂时困难，不能及时根据日新月异的互联网技术及应用需求而相应研发适用 IDC 技术，或者可能面临因未来市场判断不准确导致前瞻性的技术研发成果偏离用户实际需求的技术革新风险。

针对上述风险，公司不断加强与客户的互动环节，形成良好的客服平台，深入挖掘客户体验与偏好，紧跟市场需求。另外，通过良好的融资能力为公司研发带来新的血液，不断培养、提升技术人员的专业能力为公司研发储存后备力量。

#### （五）规模扩张不及预期风险

公司 2017 年度和 2018 年度新增固定资产分别为 4,591,950.9 元和 3,649,257.24 元，2018 年公司 与电信、联通、移动多地机房签订合作协议。公司机房的增加将要求公司招聘更多的人员、需要更多的营运资金及开拓更多的业务，满足公司规模扩张需要。另外公司增加了多个研发项目扩大了研发团队。如果公司人员、业务、资金等发展无法满足公司发展的需要，公司业务扩张及盈利情况将不及预期，影响公司正常运营。

针对上述风险，公司将加强与主要客户合作，获得原有客户更大订单的主机托管、机柜、带宽租用等 IDC 服务订单。公司将通过股权融资，进入资本市场等方式拓宽公司融资渠道。公司也通过内部培训等方式提升公司自身业务水平和营运能力。

#### （六）公司内部控制制度尚未运作成熟的风险

公司建立了较为健全的“三会”议事规则、对外担保管理制度、关联交易管理制度及对外投资管理制度等规章制度。公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定过程，且公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求，因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

针对上述风险，公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项制度等的规定，使公司规范治理更趋完善。

#### （七）实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人胡向锋共持有及控制公司股份比例为 70.00%，处于控股地位。此外，胡向锋担任公司的法定代表人、董事长、总经理，在公司重大事项决策、日常经营管理上可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

针对上述风险，公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益。

#### （八）供应商集中度较高的风险

报告期内，公司产品及服务的主要供应商包括由三大基础电信运营商构成的电信资源供应商及其他电子设备供应商。由于我国电信运营行业属于寡头垄断行业，报告期内，公司向基础运营商采购电信资源的金额占采购总额的比重较大，导致公司供应商集中度较高。2017 年度，2018 年度对三大基础电信运营商及其所属的各级分公司、电子设备供应商的采购金额为 59,872,760.00 元，71,441,981.80 元，

公司采购总额的比重为 65.49%, 83.01%, 公司存在供应商集中度较高的风险。

针对上述风险, 公司将采取以下措施: 1) 扩大数据中心基础设施战略合作伙伴数量并提升建设标准; 2) 在升级业务资质的基础上, 持续扩大网络建设规模, 进一步扩展华东地区网络节点建设; 3) 重点拓宽与基础运营商之间的联通带宽。同时, 公司将进一步完善技术服务和支持体系建设, 重点通过人员、流程和平台系统三方面来推进。

## (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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (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) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
胡向锋、顾凯樱	为公司贷款提供无偿担保	2,000,000	已事前及时履行	2018年4月4日	2018-004、 2018-005、 2018-007
胡向锋、顾凯樱	为公司贷款提	1,500,000	已事前及时履行	2018年6月21日	2018-014、

	供无偿担保				2018-015、 2018-020
金华力帮信息技术服务有限公司	提供 IDC 服务	2,177,537.69	已事前及时履行	2018 年 7 月 3 日	2018-017、 2018-018、 2018-021

**注 1:**2018 年 4 月 10 日,公司与浙江泰隆商业银行股份有限公司金华分行签订了流动资金借款合同,借款金额为人民币 100 万元,借款期限为 2018 年 4 月 10 日至 2018 年 10 月 10 日。2018 年 6 月 1 日,公司与浙江泰隆商业银行股份有限公司金华分行签订了流动资金借款合同,借款金额为 100 万元,借款期限为 2018 年 6 月 1 日至 2019 年 6 月 1 日,控股股东胡向锋及夫人顾凯樱提供连带责任保证。

2018 年 4 月 3 日召开了第一届董事会第十四次会议,除胡向锋涉及关联交易回避表决其他四名董事全票表决通过《关于公司拟向银行贷款暨偶发性关联交易的议案》,(公告编号:2018-004、2018-005),并提请 2018 年 4 月 19 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过,临时股东大会决议公告编号:2018-007。

**注 2:**2018 年 6 月 20 日,公司与中国建设银行金华分行签订了流动资金借款合同,借款金额为人民币 150 万元,借款期限为 2018 年 6 月 20 日至 2019 年 5 月 19 日。控股股东胡向锋及夫人顾凯樱提供连带责任保证。

2018 年 6 月 20 日召开了第一届董事会第十六次会议,除胡向锋涉及关联交易回避表决其他四名董事全票表决通过《关于公司拟向银行贷款暨偶发性关联交易的议案》,(公告编号:2018-014、2018-015),并提请 2018 年 7 月 6 日召开 2018 年第三次临时股东大会审议通过,临时股东大会决议公告编号:2018-020。

**注 3:**公司因经营发展需要,公司与关联方金华力帮信息技术服务有限公司(全资孙公司金华开赢投资管理有限公司持有 35%股份)签订云主机技术服务合同,2018 年拟服务交易金额为 1000 万元,公司向关联方提供的服务均参照市场价格执行,作价公允,不存在通过关联交易损害公司及股东利益的情形。

公司于 2018 年 6 月 22 日召开第一届董事会第十七次会议审议通过《关于公司与关联方签订云主机技术服务合同的议案》,并在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布(公告编号:2018-017、2018-018),于 2018 年 7 月 18 日第四次临时股东大会审议通过,并在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布(公告编号:2018-021)。

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:**

上述关联交易为公司偶发性关联交易。上述关联交易的发生有助于公司从银行取得借款补充流动资金,向关联方提供服务定价公允,是公司正常经营所需,是合理、必要、真实的,有助于公司促进业务发展,不会对公司生产经营及股东权益造成不利影响。

**(三) 承诺事项的履行情况**

1、实际控制人做出了避免同业竞争、不违规占用或转移公司资金、资产等书面承诺;有效规避了实际控制人控制不当的风险。为避免潜在的同业竞争,公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》。

公司控股股东、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员在报告期内严格履行上述承诺,未有违背。

**2、股东对所持股份自愿锁定的承诺**

《公司法》第一百四十一条规定:“发起人持有的本公司股份,自公司成立之日起一年内不得转让。”

公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”

《业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

本报告期内，公司股东严格按照上述法律法规履行义务。



## 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	4,791,666	47.92%	0	4,791,666	47.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,625,000	16.25%	0	1,625,000	16.25%	
	董事、监事、高管	1,625,000	16.25%	0	1,625,000	16.25%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	5,208,334	52.08%	0	5,208,334	52.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,875,000	48.75%	0	4,875,000	48.75%	
	董事、监事、高管	4,875,000	48.75%	0	4,875,000	48.75%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							3

#### (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	胡向锋	6,500,000	0	6,500,000	65.00%	4,875,000	1,625,000
2	杨笑	3,000,000	0	3,000,000	30.00%	0	3,000,000
3	金华英龙志投资管理合伙企业(有限合伙)	500,000	0	500,000	5.00%	333,334	166,666
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	5,208,334	4,791,666

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：截至本报告期内，除英龙志投资系胡向锋控制的企业外，公司其他股东之间不存在关联关系。

### 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

胡向锋为公司的控股股东与实际控制人。截至本报告批准报出之日，胡向锋直接持有公司 650.00 万股股份，占公司股本总额的 65.00%，通过英龙志投资间接控制公司 50.00 万股份（胡向锋系英龙志投资执行合伙事务的普通合伙人），占公司股本总额的 5.00%，合计控制股份比例为 70.00%，系公司的控股股东。胡向锋自公司成立以来，担任公司董事长（有限公司阶段为执行董事）、总经理，负责公司重大经营决策、重要人员任免，董事、监事、高级管理人员的提名，对公司的经营发展、日常经营决策、人事任免等重要事项有决定权和控制权，系公司的实际控制人。

胡向锋，男，1976 年出生，中国籍，无境外居留权，本科学历。1997 年 7 月至 2001 年 8 月，就职于金华日报社计算机工程有限公司，担任技术员；2001 年 9 月至 2006 年 2 月，就职于金华市恒旭数码科技有限公司，担任经理；2006 年 2 月至 2016 年 3 月，创办媒迪雅有限，担任公司执行董事、总经理；2016 年 3 月至今，任媒迪雅股份公司董事长、总经理。

报告期内公司控股股东与实际控制人的情况没有发生变动。

## 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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	浙江泰隆商业银行股份有限公司金华分行	1,000,000.00	9.00%	2018年4月10日至 2018年9月16日	否
银行借款	浙江泰隆商业银行股份有限公司金华分行	1,000,000.00	9.00%	2018年6月1日至 2019年6月1日	否
银行借款	浙江泰隆商业银行股份有限公司金华分行	1,000,000.00	8.76%	2018年9月17日至 2019年9月17日	否
银行借款	中国建设银行股份有限公司金华分行	1,500,000.00	6.525%	2018年6月25日至 2019年5月24日	否
银行借款	中国农业银行股份有限公司金华婺星支行	150,000.00	4.90%	2019年7月31日至 2018年8月6日	否
银行借款	中国农业银行股份有限公司金华婺星支行	150,000.00	4.90%	2018年8月8日至 2019年7月29日	否
合计	-	4,800,000.00	-	-	-

#### 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

#### 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
胡向锋	董事长、总经理	男	1976 年 5 月	本科	2016 年 3 月 16 日至 2019 年 3 月 15 日	是
邵惠英	董事、董事会秘书、副总经理、财务总监	女	1972 年 2 月	本科	2016 年 3 月 16 日至 2019 年 3 月 15 日	是
林实志	董事、副总经理	男	1983 年 5 月	本科	2016 年 3 月 16 日至 2019 年 3 月 15 日	是
戴小龙	董事、副总经理	男	1987 年 10 月	大专	2016 年 3 月 16 日至 2019 年 3 月 15 日	是
李凌鹏	董事	男	1982 年 5 月	本科	2016 年 3 月 16 日至 2019 年 3 月 15 日	是
沈芸	监事会主席	女	1983 年 5 月	本科	2016 年 3 月 16 日至 2019 年 3 月 15 日	是
毛建兵	监事	男	1988 年 6 月	本科	2016 年 3 月 16 日至 2019 年 3 月 15 日	是
麻淑云	监事	女	1986 年 7 月	大专	2016 年 3 月 16 日至 2019 年 3 月 15 日	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，同时与控股股东、实际控制人之间也不存在关联关系。

#### (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
胡向锋	董事长、总经理	6,500,000	0	6,500,000	65.00%	0
邵惠英	董事、董事会秘书、财务总监、副总经理	0	0	0	0%	0
林实志	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
戴小龙	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
李凌鹏	董事	0	0	0	0%	0
沈芸	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
毛建兵	监事	0	0	0	0.00%	0
麻淑云	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	6,500,000	0	6,500,000	65.00%	0

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	69	79
销售人员	6	6
管理及其他人员	16	19
员工总计	91	104

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2

本科	18	24
专科	45	51
专科以下	27	27
员工总计	91	104

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

- 1、人员变动：报告期内公司人员有所增加，人员变动主要是技术研发人员。
- 2、人才招聘及薪酬政策：根据人员规划需要，不断完善招聘流程和招聘方式，保障公司发展的人员需求，公司实行劳动合同制，公司按照《中华人民共和国劳动合同法》认真贯彻执行国家和地方有关劳动、工资、保险等方面的法律法规，依法办理劳动用工手续。
- 3、公司没有需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**

适用 不适用

**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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司按照规范治理的要求，目前已形成了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员在内的公司治理结构，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《年度信息披露重大差错责任追究制度》等制度，同时建立了权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，为公司的高效运营提供了制度保证。公司上述机构的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。不断完善法人治理结构和内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

##### 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

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未进行修订

(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	8	<p>1、2018年3月5日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于拟向中国建设银行股份有限公司金华分行申请信用贷款的议案》。</p> <p>2、2018年4月3日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了（1）《关于公司拟向银行贷款暨偶发性关联交易的议案》；（2）《关于召开公司2018年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2018年4月23日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了（1）《关于2017年年度报告及摘要的议案》；（2）《2017年董事会工作报告》；（3）《2017年总经理工作报告》；（4）《2017年度财务决算报告》；（5）《2018年度财务预算方案》；（6）《关于续聘2018年度财务审计机构的议案》；（7）《控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》的议案；（8）《关于提请召开2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>4、2018年6月20日召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了（1）《关于公司拟向银行贷款暨偶发性关联交易的议案》；（2）《关于召开公司2018年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、2018年7月3日召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了（1）《关于公司与关联方签订云主机技术服务合同》的议案；（2）《关于召开2018年第四次临时股东大会》的议案。</p> <p>6、2018年8月23日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司2018年半年度报告》的议案</p> <p>7、2018年11月26日召开第一届董事会第十九次会议，审议通过了《关于设立控股子公司》的议案。</p> <p>8、2018年12月18日召开第一届董事会第二十次会议，审议通过了《关于设立控股子公司》的议案。</p>
监事会	2	<p>1、2018年4月23日召开第一届监事会第五次会议，审议通过了（1）《2017年年度报告及摘要的议案》；（2）《2017年度监事会工作报</p>



		<p>告》；(3)《2017 年度财务决算报告》；(4)《2018 年度财务预算方案》；(5)《关于续聘 2018 年度财务审计机构的议案》；(6)《控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》的议案。</p> <p>2、2018 年 8 月 23 日召开了第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告》的议案。</p>
股东大会	5	<p>1、2018 年 1 月 8 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。</p> <p>2、2018 年 4 月 19 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于拟向银行贷款暨偶发性关联交易的议案》。</p> <p>3、2018 年 5 月 16 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过了（1）《2017 年度董事会工作报告》；(2)《2017 年度监事会工作报告》；(3)《关于 2017 年度报告及摘要的议案》；(4)《2017 年度财务决算报告》；(5)《2018 年度财务预算方案》；(6)《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》；(7)《控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》的议案。</p> <p>4、2018 年 7 月 6 日召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司向银行贷款暨偶发性关联交易》的议案。</p> <p>5、2018 年 7 月 18 日召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过了《公司与关联方签订云主机技术服务合同》的议案。</p>

## 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

公司董事、监事、高级管理人员能够按照《公司章程》及相关治理制度规范进行。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权益的情况。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责地遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

### (三) 公司治理改进情况

股份公司成立以来，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责。

和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

公司制定了《投资者关系管理办法》，对投资者关系管理的具体内容作出了具体规定。报告期内，公司严格按照上述规定履行投资者关系管理。公司所有披露信息在股转系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了披露。在日常工作中，公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《信息披露事务管理制度》的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息。

#### **(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**

报告期内，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

本公司自成立以来，严格按照《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求严格规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与现有股东完全分开，具有独立完整的业务体系及独立面对市场经营的能力。

#### **1、业务独立**

公司拥有独立的技术研发、采购、销售及相关的工作机构，独立对外开展业务活动并承担相应责任，在经营和管理上对控股股东和其他关联方均不存在依赖关系。公司不存在与控股股东及其控制的其他企业间有影响公司独立性的同业竞争的情况。

#### **2、人员独立**

公司拥有自己独立的人事管理部门，独立负责员工劳动、人事和工资管理，与公司股东、实际控制人的相关管理体系完全分离；公司依照国家及本地区的企业劳动、人事和工资管理规定，制定了一整套

完整独立的劳动、人事及工资管理制度。公司的董事、监事、高级管理人员均以合法程序选举或聘任，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司的高级管理人员均无在控股股东、实际控制人及其控制的其他单位中担任除董事、监事以外的其他职务的情况，也没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬。

### 3、资产独立

公司在变更设立时，原有限公司全部资产和负债均由股份公司承继。公司拥有独立于控股股东的办公场所、研发场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的企业商标、软件著作权等无形资产。公司没有以资产或信誉各股东的债务提供担保，公司与股东之间的资产产权界定清晰，公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

### 4、机构独立

本公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会以及公司各级管理部门等完备的法人治理机构，公司具有完备的内部管理制度，设有销售部、行政部、客服部、技术部、软件开发部、财务部等职能部门，公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

### 5、财务独立

公司已按照《企业会计准则》的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系，并实施严格的财务监督管理。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司依法独立纳税；公司独立作出财务决策，不受股东或其他单位干预或控制；公司未为股东提供担保，公司对所有的资产拥有完全的控制支配权。目前，公司不存在资产、资金被股东占用或其他损害公司利益的情况。

综上所述，公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面均与股东完全分开，实现了独立运作，拥有独立完整的业务及面向市场自主开发经营的能力。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况：根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，按照公司治理方面的制度正在逐步进行内部管理及运行的规范化，以建立规范的内部控制体系。

2、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

3、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做的有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

4、关于风险控制体系：由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展状况不断调整和完善，加强制度的执行和监督，促进公司稳健发展。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司信息披露严格遵守《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》和公司《信息披露管理制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

截至报告期末，公司已建立年报信息披露重大差错责任追究制度。

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 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	立信中联审字[2019]D-0207 号
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津市南开区宾水西道 33 号万豪大厦 C 区 10 层
审计报告日期	2019 年 4 月 1 日
注册会计师姓名	舒国平、陈春波
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

### 金华媒迪雅网络股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了金华媒迪雅网络股份有限公司(以下简称媒迪雅公司)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、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了媒迪雅公司 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，我们独立于媒迪雅公司，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

媒迪雅公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2018 年年度报告相关文件中涵盖的信息，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，管理层负责评估媒迪雅公司的持续经营能力，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媒迪雅公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督媒迪雅公司的财务报告过程。

#### **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，就可能对媒迪雅公司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媒迪雅公司不能持续经营。

(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) 就媒迪雅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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：舒国平

中国注册会计师：陈春波

中国天津市

2019 年 4 月 1 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	2,463,960.89	2,627,493.20
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、（二）	39,242,640.90	22,289,716.36
预付款项	五、（三）	645,546.53	165,569.24
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、（四）	97,404.76	108,027.53
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	1,075,899.63	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	55,446.55	467,327.51
<b>流动资产合计</b>		<b>43,580,899.26</b>	<b>25,658,133.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（七）	717,970.13	-
投资性房地产		0	-
固定资产	五、（八）	9,138,784.08	12,438,742.75
在建工程	五、（九）	931,394.94	648,376.07
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十）		7,229.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十一）	398,027.86	3,009,654.05
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,186,177.01</b>	<b>16,104,002.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>54,767,076.27</b>	<b>41,762,136.11</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十二)	3,650,000.00	-
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、(十三)	20,794,452.51	9,325,101.23
预收款项	五、(十四)	5,197,901.41	3,557,926.16
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十五)	1,816,927.64	1,271,705.75
应交税费	五、(十六)	445,479.18	255,859.51
其他应付款	五、(十七)	14,008.01	3,198.73
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>31,918,768.75</b>	<b>14,413,791.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十一)	615,538.98	569,452.51
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>615,538.98</b>	<b>569,452.51</b>
<b>负债合计</b>		<b>32,534,307.73</b>	<b>14,983,243.89</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(十八)	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、(十九)	11,666,674.51	11,666,674.51
减：库存股			



其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十)	617,917.14	617,917.14
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十一)	-13,696.98	4,513,213.28
归属于母公司所有者权益合计		22,270,894.67	26,797,804.93
少数股东权益		-38,126.13	-18,912.71
<b>所有者权益合计</b>		22,232,768.54	26,778,892.22
<b>负债和所有者权益总计</b>		54,767,076.27	41,762,136.11

法定代表人：胡向锋

主管会计工作负责人：邵惠英

会计机构负责人：邵惠英

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,788,814.37	503,580.12
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、(一)	28,545,575.62	15,955,593.00
预付款项		86,846.85	98,427.82
其他应收款		90,704.76	102,477.53
存货		1,075,899.63	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			344,504.55
<b>流动资产合计</b>		31,587,841.23	17,004,583.02
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(二)	11,084,659.99	6,899,659.99
投资性房地产			
固定资产		8,313,762.07	10,789,162.94
在建工程		931,394.94	648,376.07
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			7,229.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		251,431.70	2,902,440.59
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		20,581,248.70	21,246,868.99
<b>资产总计</b>		52,169,089.93	38,251,452.01
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,650,000.00	
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		20,025,779.47	8,005,607.05
预收款项		5,138,656.13	3,287,879.00
应付职工薪酬		1,589,752.76	1,099,858.11
应交税费		330,725.02	407.27
其他应付款		264,008.01	1,300,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		30,998,921.39	13,693,751.43
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		556,029.96	482,875.02
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		556,029.96	482,875.02
<b>负债合计</b>		31,554,951.35	14,176,626.45
<b>所有者权益：</b>			
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		11,936,334.50	11,936,334.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		561,119.33	561,119.33
一般风险准备			
未分配利润		-1,883,315.25	1,577,371.73

所有者权益合计		20,614,138.58	24,074,825.56
负债和所有者权益合计		52,169,089.93	38,251,452.01

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		106,305,298.62	100,106,181.15
其中：营业收入	五、(二十二)	106,305,298.62	100,106,181.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		110,002,346.46	99,889,807.07
其中：营业成本	五、(二十二)	90,572,689.62	83,286,899.58
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、(二十三)	119,679.14	31,628.20
销售费用		-	43,325.31
管理费用	五、(二十四)	4,897,460.01	5,167,795.33
研发费用	五、(二十五)	13,197,639.37	10,948,365.42
财务费用	五、(二十六)	173,905.79	1,616.26
其中：利息费用		173,323.33	
利息收入		-8,750.63	-11,293.71
资产减值损失	五、(二十七)	1,040,972.53	410,176.97
加：其他收益	五、(二十八)	2,842,029.44	4,682,090.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	-982,029.87	-
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）		-	-12,236.17
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,837,048.27	4,886,227.98
加：营业外收入	五、(三十)	1,125.31	879,695.60
减：营业外支出		-	522.21
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,835,922.96	5,765,401.37
减：所得税费用	五、(三十一)	2,710,200.72	-1,139,136.03

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,546,123.68	6,904,537.40
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）		-4,546,123.68	6,904,537.40
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		-19,213.42	-18,912.71
2.归属于母公司所有者的净利润		-4,526,910.26	6,923,450.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)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			
<b>七、综合收益总额</b>		-4,546,123.68	6,904,537.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,526,910.26	6,923,450.11
归属于少数股东的综合收益总额		-19,213.42	-18,912.71
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		-0.45	0.69
(二)稀释每股收益		-0.45	0.69

法定代表人：胡向锋

主管会计工作负责人：邵惠英

会计机构负责人：邵惠英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、(三)	90,472,654.68	84,642,888.10
减：营业成本	十二、(三)	75,731,637.39	70,006,156.84
税金及附加		102,479.40	23,456.69
销售费用			40,189.31

管理费用		4,142,310.33	4,825,086.95
研发费用	十二、(四)	11,928,623.54	9,888,088.15
财务费用		173,321.19	959.06
其中：利息费用		173,323.33	0
利息收入		6,496.23	9,122.61
资产减值损失		815,393.35	235,968.28
加：其他收益		1,684,027.37	4,027,390.07
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）			-12,236.17
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-737,083.15	3,638,136.72
加：营业外收入		560.00	879,010.22
减：营业外支出			412.69
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-736,523.15	4,516,734.25
减：所得税费用		2,724,163.83	-1,094,459.05
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,460,686.98	5,611,193.3
（一）持续经营净利润		-3,460,686.98	5,611,193.3
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-3,460,686.98	5,611,193.30
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		96,757,660.82	97,860,008.69
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			38,090.07
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)	3,481,976.67	5,538,058.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		100,239,637.49	103,436,156.82
购买商品、接受劳务支付的现金		83,541,262.70	86,175,938.28
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		10,636,126.02	8,870,395.97
支付的各项税费		761,656.73	237,780.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)	4,312,043.92	4,588,924.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		99,251,089.37	99,873,039.52
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		988,548.12	3,563,117.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			611.11
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			611.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,937,396.11	4,586,830.90
投资支付的现金		1,700,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,637,396.11	4,586,830.90

<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,637,396.11	-4,586,219.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,800,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,800,000.00	
偿还债务支付的现金		1,150,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		164,684.32	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,314,684.32	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,485,315.68	0
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,163,532.31	-1,023,102.49
加：期初现金及现金等价物余额		2,627,493.20	3,650,595.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,463,960.89	2,627,493.20

法定代表人：胡向锋

主管会计工作负责人：邵惠英

会计机构负责人：邵惠英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		84,807,826.82	85,789,775.81
收到的税费返还			38,090.07
收到其他与经营活动有关的现金		2,545,363.60	6,169,463.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		87,353,190.42	91,997,329.87
购买商品、接受劳务支付的现金		67,601,280.23	73,960,026.37
支付给职工以及为职工支付的现金		9,170,712.46	7,914,493.73
支付的各项税费		478,032.79	199,335.95
支付其他与经营活动有关的现金		5,185,970.26	4,306,698.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		82,435,995.74	86,380,554.86
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,917,194.68	5,616,775.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			611.11
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			

<b>投资活动现金流入小计</b>			611.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,932,276.11	4,424,774.47
投资支付的现金		4,185,000.00	3,630,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,117,276.11	8,054,774.47
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,117,276.11	-8,054,163.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,800,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,800,000.00	
偿还债务支付的现金		1,150,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		164,684.32	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,314,684.32	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,485,315.68	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		285,234.25	-2,437,388.35
加：期初现金及现金等价物余额		503,580.12	2,940,968.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		788,814.37	503,580.12



(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	所有者权益	
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				11,666,674.51				617,917.14		4,513,213.28	-18,912.71	26,778,892.22
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	10,000,000.00				11,666,674.51				617,917.14		4,513,213.28	-18,912.71	26,778,892.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-4,526,910.26	-19,213.42	-4,546,123.68
(一)综合收益总额											-4,526,910.26	-19,213.42	-4,546,123.68
(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													
1. 提取盈余公积													
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													
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00			11,666,674.51			617,917.14		-13,696.98	-38,126.13	22,232,768.54		

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
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00				11,666,674.51				56,797.81		-1,849,117.50	0.00	19,874,354.82
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	10,000,000.00				11,666,674.51				56,797.81		-1,849,117.50	0.00	19,874,354.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								561,119.33		6,362,330.78	-18,912.71	6,904,537.40	
（一）综合收益总额										6,923,450.11	-18,912.71	6,904,537.40	
（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								561,119.33		-561,119.33			

1. 提取盈余公积								561,119.33		-561,119.33		
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												
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00				11,666,674.51			617,917.14		4,513,213.28	-18,912.71	26,778,892.22

法定代表人：胡向锋      主管会计工作负责人：邵惠英      会计机构负责人：邵惠英

（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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				11,936,334.50				561,119.33		1,577,371.73	24,074,825.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				11,936,334.50				561,119.33		1,577,371.73	24,074,825.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-3,460,686.98	-3,460,686.98
(一) 综合收益总额											-3,460,686.98	-3,460,686.98
(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												
1. 提取盈余公积												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00				11,936,334.50				561,119.33		-1,883,315.25	20,614,138.58

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	10,000,000.00				11,936,334.50						-3,472,702.24	18,463,632.26
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	10,000,000.00			11,936,334.50						-3,472,702.24	18,463,632.26
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>							561,119.33			5,050,073.97	5,611,193.30
(一) 综合收益总额										5,611,193.30	5,611,193.30
(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							561,119.33			-561,119.33	
1. 提取盈余公积							561,119.33			-561,119.33	
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												
<b>四、本期末余额</b>	10,000,000.00				11,936,334.50				561,119.33		1,577,371.73	24,074,825.56



# 金华媒迪雅网络股份有限公司

## 二〇一八年度财务报表附注

### (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

金华媒迪雅网络股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2006年03月24日经金华市市场监督管理局批准设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号:913307017864316610。2016年8月在全国股份系统(新三板)挂牌公开转让。截至2018年12月31日止,本公司累计发行股本总数1000.00万股,注册资本为1000.00万元,注册地:浙江省金华市婺城区四联路398号金华网络经济中心大楼14楼西侧。

本公司属互联网信息行业。

经营范围:增值电信业务(经营范围详见《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》);网络技术开发、技术服务(不含互联网信息服务),计算机软硬件开发、维护及销售,网页设计。

本财务报表业经公司董事会于2019年4月1日批准报出。

##### (二) 公司历史沿革

公司原名为金华市媒迪雅网络科技有限公司,成立于2006年03月24日,原注册资本为100万元,其中自然人胡向锋出资49万元,占注册资本的49%,自然人范未浩出资51万元,占注册资本的51%,法定代表人为胡向锋。注册资本业经金华众泰会计师事务所审验,并由其出具《验资报告》(金众会验字[2006]38号)。

2007年9月24日,根据股东会决议和股权转让协议,自然人范未浩将其持有本公司41万元的出资额(占注册资本的41%)以41万元转让给自然人胡向锋,公司于2007年10月16日完成相关工商变更登记手续。

2012年4月18日,根据股东会决议和股权转让协议,自然人范未浩将其持有本公司10万元的出资额(占注册资本的10%)以10万元转让给自然人胡根德,公司于2012年5月3日完成相关工商变更登记手续。

2014年5月15日,根据股东会决议,公司注册资本由100万元增加至500万元,自然人胡向锋以货币资金认缴出资360万元,自然人胡根德以货币资金认缴出资40万元。各股东认缴的增资款于2014年5月19日缴存浙江金华成泰农村合作银行江南支行人民币账户1107011301201000067005账户。公司于2014年5月16日完成相关工商变更登记手续。

2015年7月23日,根据股东会决议和股权转让协议,自然人胡根德将其持有本公司50万元的出资额(占注册资本的10%)分别以14.29万元、35.71万元转让给自然人

胡向锋、金华英龙志投资管理合伙企业（有限合伙）。公司于2015年7月30日完成相关工商变更登记手续。

2015年7月25日，根据股东会决议，同意引入投资者并增加注册资本，公司注册资本由500万元增加至714.30万元，增资款全部由自然人杨笑以货币资金认缴出资。增资款业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审验，并由其出具《验资报告》（[2015]京会兴沪分验字第60000017号）。公司于2015年7月30日完成相关工商变更登记手续。

根据2016年3月1日召开的股东会，审议同意公司以2015年12月31日为审计、评估基准日，由有限责任公司整体变更为股份有限公司。

根据利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具的利安达审字（2016）第2085号《审计报告》，截止2015年12月31日，公司审计后净资产为21,936,334.50元。根据中铭国际资产评估（北京）有限公司出具的中铭评报字（2016）第3006号《评估报告》，截止2015年12月31日，公司经评估后的净资产为2,547.03万元。

根据公司（筹）章程的规定，全体发起人同意以经审计公司净资产中的1,000万元，按股东出资比例分配并折合为变更后的股份有限公司的注册资本（即发起人股本），剩余净资产11,936,334.50元计入资本公积。公司于2016年3月17日完成相关工商变更登记手续，同日更名为金华媒迪雅网络股份有限公司。

公司于2016年8月9日在全国中小企业股转系统挂牌上市，股票简称：媒迪雅，股票代码：838895。截至2018年12月31日止，公司有限售流通股520.83万股，非限售流通股479.17万股。

### （三）合并财务报表范围

截至2018年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
金华开赢信息科技有限公司
上海衷迅网络科技有限公司
浙江强云信息科技有限公司
浙江西瓜皮文化传播有限公司
金华开赢投资管理有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会

计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

## （二）持续经营

本公司拥有充足的营运资金，能自本财务报告批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，继续以持续经营为基础编制本公司2018年度财务报表。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控

制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

## （2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

## （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （4）可供出售金融资产

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

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

## （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

#### （1）所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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



(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

**(九) 应收款项坏账准备**

**1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:**

单项金额重大的判断依据或金额标准: 应收款项余额在 200.00 万元以上的款项。  
 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;经单独测试未发生减值的,以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

**2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:**

已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例,具体如下:

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

**3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试并计提特别坏账准备。

对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等),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) 存货**

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、包装物、库存商品等。

### 2、 存货的计价方法

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

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## (十一) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，

被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资

时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其

他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## **(十二) 投资性房地产**

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

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

## **(十三) 固定资产**

### **1、 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### **2、 折旧方法**

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权

的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5	23.75

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

#### （十四） 在建工程

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

#### （十五） 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (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。

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（提示：应明确如何确定，如：按期初期末简单平均，或按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## (十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值



测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(十八) 长期待摊费用**

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

#### **(十九) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

##### **2、 离职后福利的会计处理方法**

###### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

提示：依据企业提存计划的实际情况确定企业应当披露“企业年金缴费（补充养老保险）”还是“企业年金”。

###### **(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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为

一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发

生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十一）收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

本公司与客户签订 IDC 及增值服务合同，并根据合同约定提供相关服务，主要分为固定合同和敞口合同。对于固定合同，公司按照合同约定，按月结算并开具发票确认收入；对于敞口合同，公司根据流量监控统计的带宽使用量，经客户确认并开具发票后确认收入。

## （二十二）政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

### （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### （二十四）租赁

#### 1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法（提示：采用其他合理方法的，请说明）进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法（提示：采用其他合理方法的，请说明）进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## (二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	根据财政部规定执行，无需审批	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 39,242,640.90 元，上期金额 22,289,716.36 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 20,794,452.51 元，上期金额 9,325,101.23 元； 调增“其他应付款”本期金额 8,639.01 元，上期金额 0.00 元；
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	根据财政部规定执行，无需审批	调减“管理费用”本期金额 13,197,639.37 元，上期金额 10,948,365.42 元，重分类至“研发费用”。
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。比较数据相应调整。	根据财政部规定执行，无需审批	调减“营业外支出”上期金额 12,236.17 元，重分类至“资产处置收益”。

### 2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

(1) 增值税及附加税

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	6%、16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

(2) 企业所得税

纳税主体名称	所得税税率
金华媒迪雅网络股份有限公司	15%
金华开赢信息科技有限公司	25%
浙江强云信息科技有限公司	25%
上海衷迅网络科技有限公司	25%
浙江西瓜皮文化传播有限公司	25%
金华开赢投资管理有限公司	25%

(二) 税收优惠

根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理工作指引》的通知(国科火字〔2016〕195号)，公司2016年通过高新技术企业认证，并取得编号为GR201633000904的《高新技术企业证书》，认定有效期为2016-2018年度，本期减按15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	27,835.51	27,999.00
银行存款	1,436,125.38	2,599,494.20
其他货币资金	1,000,000.00	
合 计	2,463,960.89	2,627,493.20

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,000,000.00	

项 目	期末余额	期初余额
合 计	1,000,000.00	

截至2018年12月31日止，其他货币资金中人民币1,000,000.00元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

(二) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	39,242,640.90	22,289,716.36
合 计	39,242,640.90	22,289,716.36

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,497,587.93	100.00	2,254,947.03	5.43	39,242,640.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	41,497,587.93	100.00	2,254,947.03	5.43	39,242,640.90

续：

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,516,313.63	100.00	1,226,597.27	5.22	22,289,716.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	23,516,313.63	100.00	1,226,597.27	5.22	22,289,716.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	40,108,802.39	2,005,440.12	5.0
1至2年	912,573.74	91,257.37	10.00
2至3年	454,231.80	136,269.54	30.00
3年以上	21,980.00	21,980.00	100.00
合计	41,497,587.93	2,254,947.03	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,028,349.76 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江云易科技有限公司	7,636,284.74	18.40	381,814.24
贵州白山云科技有限公司	5,958,454.74	14.36	297,922.74
金华米亚科技有限公司	3,645,429.98	8.78	182,271.50
上海幻电信息科技有限公司	3,566,070.86	8.59	178,303.54
上海硬通网络科技有限公司	2,859,487.43	6.89	142,974.37
合计	23,665,727.75	57.02	1,183,286.39

(5) 报告期内本公司无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

### (三) 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	645,546.53	100.00	165,569.24	100.00



账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
合计	645,546.53	100.00	165,569.24	100.00

**2、 金额较大预付款项**

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
嘉善云英科技有限公司	516,283.05	79.98
合计	516,283.05	79.98

**3、 其他说明**

报告期内本公司无预付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

**(四) 其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	97,404.76	108,027.53
合计	97,404.76	108,027.53

**1、 其他应收款**

(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	121,280.29	100.00	23,875.53	19.69	97,404.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	121,280.29	100.00	23,875.53	19.69	97,404.76

续：

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	119,280.29	100.00	11,252.76	9.43	108,027.53
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款					
合 计	119,280.29	100.00	11,252.76	9.43	108,027.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,000.00	100.00	5.00
1 至 2 年	91,805.29	9,180.53	10.00
2 至 3 年	18,400.00	5,520.00	30.00
3 年以上	9,075.00	9,075.00	100.00
合 计	121,280.29	23,875.53	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,622.77 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	121,280.29	119,280.29
合 计	121,280.29	119,280.29

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
上海锦和商业经营管理 有限公司	押金	87,212.37	1-2 年	71.91	8,721.24
中国移动通信集团浙江 有限公司金华分公司	押金	12,000.00	2-3 年	9.89	3,600.00
金华科技园创业服务中 心有限公司	押金	3,000.00	2-3 年	2.47	900.00
	押金	9,000.00	3 年以上	7.42	9,000.00
上海研发中心宽带押金	押金	2,000.00	2-3 年	1.65	600.00
上海能源押金	押金	1,592.92	1-2 年	1.31	159.29

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
合 计		114,805.29		94.65	25,980.53

(5) 报告期内本公司无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

**(五) 存货**

**1、 存货分类**

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	172,442.53		172,442.53			
在产品	903,457.10		903,457.10			
合 计	1,075,899.63		1,075,899.63			

**(六) 其他流动资产**

项 目	期末余额	期初余额
留抵增值税	55,446.55	396,223.92
装修费		45,529.45
房租费		25,574.14
合 计	55,446.55	467,327.51

(七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
金华力帮信息技术有限公司		1,700,000.00		-982,029.87					717,970.13		
小 计		1,700,000.00		-982,029.87					717,970.13		
合 计		1,700,000.00		-982,029.87					717,970.13		

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	9,138,784.08	12,438,742.75
固定资产清理	0.00	0.00
合 计	9,138,784.08	12,438,742.75

2、 固定资产情况

项 目	专用设备	通用设备	运输设备	合 计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	29,767,221.00	72,950.60	178,638.46	30,018,810.06
(2) 本期增加金额	3,648,838.24	419.00		3,649,257.24
—购置	3,648,838.24	419.00		3,649,257.24
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	33,416,059.24	73,369.60	178,638.46	33,668,067.30
2. 累计折旧				
(1) 期初余额	17,417,277.23	46,116.93	116,673.15	17,580,067.31
(2) 本期增加金额	6,901,449.22	5,340.09	42,426.60	6,949,215.91
—计提	6,901,449.22	5,340.09	42,426.60	6,949,215.91
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	24,318,726.45	51,457.02	159,099.75	24,529,283.22
3. 减值准备				
(1) 期初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	9,097,332.79	21,912.58	19,538.71	9,138,784.08
(2) 年初账面价值	12,349,943.77	26,833.67	61,965.31	12,438,742.75

## (九) 在建工程

## 1、 在建工程及工程物资

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	931,394.94	648,376.07
工程物资	0.00	0.00
合 计	931,394.94	648,376.07

## 2、 在建工程情况

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
联通 IDC 机房建设	931,394.94		931,394.94	648,376.07		648,376.07
合 计	931,394.94		931,394.94	648,376.07		648,376.07

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进 度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
联通 IDC 机 房建设	283.00	648,376.07	283,018.87			931,394.94	32.91	32.91%				
合 计	283.00	648,376.07	283,018.87			931,394.94	32.91	32.91%				

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	软件	合 计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	24,786.32	24,786.32
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	24,786.32	24,786.32
2. 累计摊销		
(1) 期初余额	17,556.92	17,556.92
(2) 本期增加金额	7,229.40	7,229.40
—计提	7,229.40	7,229.40
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	24,786.32	24,786.32
3. 减值准备		
(1) 期初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值		
(2) 年初账面价值	7,229.40	7,229.40

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,254,947.03	398,027.86	1,226,597.27	223,539.88
可抵扣亏损			18,535,261.93	2,786,114.17
合 计	2,254,947.03	398,027.86	19,761,859.20	3,009,654.05



**2、 未经抵销的递延所得税负债**

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧年限形成的暂时性差异	3,944,902.45	615,538.98	3,565,476.76	569,452.51
合 计	3,944,902.45	615,538.98	3,565,476.76	569,452.51

**(十二) 短期借款**

**1、 短期借款分类**

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	3,500,000.00	
信用借款	150,000.00	
合 计	3,650,000.00	

**(十三) 应付票据及应付账款**

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	2,000,000.00	
应付账款	18,794,452.51	9,325,101.23
合 计	20,794,452.51	9,325,101.23

**1、 应付票据**

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	

**2、 应付账款**

(1) 应付账款列示:

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	18,786,916.51	9,325,101.23
1-2年	7,536.00	
合 计	18,794,452.51	9,325,101.23

(2) 应付账款前五名情况:

单位名称	期末余额	性质或内容	账龄
中国移动通信集团浙江有限公司金华分公司	5,309,647.49	IDC	1年以内
中国联合网络通信有限公司金华市分公司	4,331,716.03	IDC	1年以内

中国电信股份有限公司金华分公司	3,612,982.29	IDC	1年以内
中国电信股份有限公司温州分公司	2,079,537.82	IDC	1年以内
中国电信股份有限公司武义分公司	1,301,323.25	IDC	1年以内
合计	16,635,206.88		

(3) 报告期内本公司无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

**(十四) 预收款项**

**1、 预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	5,197,901.41	3,557,926.16
合计	5,197,901.41	3,557,926.16

**2、 金额较大的预收款项**

项目	期末余额	性质或内容	账龄
上海游族信息技术有限公司	2,320,833.31	IDC 服务费	1年以内
上海族生信息技术有限公司	1,327,500.00	IDC 服务费	1年以内
杭州昵图信息技术有限公司	684,875.00	IDC 服务费	1年以内
杭州汇图网络科技有限公司	241,000.01	IDC 服务费	1年以内
杭州知聊信息技术有限公司	102,500.00	IDC 服务费	1年以内
合计	4,676,708.32		

**3、 其他说明**

报告期内本公司无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项

**(十五) 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
短期薪酬	1,226,794.90	10,541,347.41	10,018,172.77	1,749,969.54
离职后福利-设定提存计划	44,910.85	639,940.50	617,893.25	66,958.10
合计	1,271,705.75	11,181,287.91	10,636,066.02	1,816,927.64

**2、 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,190,573.19	9,814,187.45	9,307,273.18	1,697,487.46
(2) 职工福利费		202,025.01	202,025.01	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(3) 社会保险费	18,947.71	285,232.95	274,853.58	29,327.08
其中：医疗保险费	16,624.80	242,744.60	233,471.70	25,897.70
工伤保险费	636.96	13,724.21	13,579.39	781.78
生育保险费	1,685.95	28,764.14	27,802.49	2,647.60
(4) 住房公积金	17,274.00	239,902.00	234,021.00	23,155.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
合 计	1,226,794.90	10,541,347.41	10,018,172.77	1,749,969.54

**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
基本养老保险	43,459.00	619,751.80	598,322.60	64,888.20
失业保险费	1,451.85	20,188.70	19,570.65	2,069.90
合 计	44,910.85	639,940.50	617,893.25	66,958.10

**(十六) 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	397,536.73	53,450.35
企业所得税	40,435.18	199,144.08
城市维护建设税	1,922.65	1,652.47
教育费附加	823.99	708.20
地方教育费附加	549.33	472.14
印花税	4,211.30	372.27
代扣代缴个人所得税		60.00
合 计	445,479.18	255,859.51

**(十七) 其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	8,639.01	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	5,369.00	3,198.73
合 计	14,008.01	3,198.73

**1、 应付利息**

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	8,639.01	
合 计	8,639.01	

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他	5,369.00	3,198.73
合 计	5,369.00	3,198.73

(十八) 股本

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送 股	公积金转股	其 他	小 计	
非限售流通股	4,791,700.00						4,791,700.00
限售流通股	5,208,300.00						5,208,300.00
合 计	10,000,000.00						10,000,000.00

(十九) 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	11,666,674.51			11,666,674.51
合 计	11,666,674.51			11,666,674.51

(二十) 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	617,917.14			617,917.14
合 计	617,917.14			617,917.14

(二十一) 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	4,513,213.28	-1,849,117.50
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	4,513,213.28	-1,849,117.50
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-4,526,910.26	6,923,450.11
减: 提取法定盈余公积		561,119.33
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-13,696.98	4,513,213.28

(二十二) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	106,305,298.62	90,572,689.62	100,106,181.15	83,286,899.58

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
合 计	106,305,298.62	90,572,689.62	100,106,181.15	83,286,899.58

主营业务（分类别）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
IDC 业务收入	92,122,195.84	76,343,266.61	93,642,673.61	76,715,616.03
CDN 业务收入	14,183,102.78	14,229,423.01	6,463,507.54	6,571,283.55
合 计	106,305,298.62	90,572,689.62	100,106,181.15	83,286,899.58

(二十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	30,725.98	15,428.11
教育费附加	13,168.27	6,612.04
地方教育费附加	8,778.87	4,408.02
印花税	67,006.02	5,180.03
合 计	119,679.14	31,628.20

(二十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公及水电费	68,704.27	64,082.53
职工薪酬	2,435,191.09	2,126,151.30
中介服务费	382,695.81	297,403.31
业务招待费	198,689.83	211,517.81
房租费	176,158.67	164,635.49
税费	940.00	7,138.77
差旅费	149,613.08	53,029.64
汽车费用	91,723.52	39,285.35
折旧与摊销	1,133,731.29	2,062,832.82
电话及光纤费	12,228.49	35,729.91
残保金		38,976.13
软件服务费	178,391.67	31,214.23
其他	69,392.29	35,798.04
合 计	4,897,460.01	5,167,795.33

(二十五) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工	7,195,312.13	5,168,658.09
直接投入	2,151,293.16	3,884,732.59
折旧与摊销	3,232,305.85	1,331,923.51
其他	618,728.23	563,051.23
合 计	13,197,639.37	10,948,365.42

(二十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	173,323.33	
减：利息收入	8,750.63	11,293.71
银行手续费	9,333.09	12,909.97
合 计	173,905.79	1,616.26

(二十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,040,972.53	410,176.97
合 计	1,040,972.53	410,176.97

(二十八) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
市区网络经济发展扶持政策资金	2,687,700.00	2,570,900.00	与收益相关
市现代服务业综合试点服务贸易项目扶持资金	-604,840.00 (注)	1,154,900.00	与收益相关
金华市科技创新资金	423,700.00	318,200.00	与收益相关
开发区支持服务业、科技发展和招引人才等扶持资金		600,000.00	与收益相关
高新企业水利建设资金优惠退税		38,090.07	与收益相关
市区科技孵化器政策奖励	25,048.00		与收益相关
市区创牌奖励	300,000.00		与收益相关
企业稳岗补贴	9,552.00		与收益相关
个税返还	869.44		与收益相关
合 计	2,842,029.44	4,682,090.07	

注：根据金华市商务局关于要求“大昌一站式人.车.生活综合服务平台项目”等国家现代化服务业试点服务贸易项目退回多预拨补助资金的通知，经清算，公司需退回多预拨补助资金604,840.00元。

(二十九) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-982,029.87	
合 计	-982,029.87	

**(三十) 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
政府补助		877,000.00	
防伪税控抵减税	1,120.00	610.00	1,120.00
其他	5.31	2,085.60	5.31
合 计	1,125.31	879,695.60	1,125.31

**计入营业外收入的政府补助**

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
鼓励和扶持企业对接多层次资本市场资金		800,000.00	与收益相关
市区网络经济人才发展扶持政策资金		27,000.00	与收益相关
市区品牌发展扶持奖励资金		50,000.00	与收益相关
合 计		877,000.00	

**(三十一) 所得税费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	52,488.06	-603,451.20
递延所得税费用	2,657,712.66	-535,684.83
合 计	2,710,200.72	-1,139,136.03

**(三十二) 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
往来款及其他	26,356.60	5,764.35
政府补助	3,446,869.44	5,521,000.00
利息收入	8,750.63	11,293.71
合 计	3,481,976.67	5,538,058.06

**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
往来款及其他	31,550.02	39,664.30
付现的期间费用	2,666,320.81	4,536,350.14
银行手续费	9,333.09	12,909.97
支付不符合现金及现金等价物定义的保证金	1,000,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
上年多收政府补助退回	604,840.00	
合 计	4,312,043.92	4,588,924.41

(三十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,546,123.68	6,904,537.40
加：资产减值准备	1,040,972.53	410,176.97
固定资产折旧	6,949,215.91	6,118,499.98
无形资产摊销	7,229.40	12,393.12
长期待摊费用摊销		1,660.80
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)		12,236.17
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	173,323.33	
投资损失(收益以“-”号填列)	982,029.87	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,611,626.19	-407,039.62
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	46,086.47	-128,645.21
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,075,899.63	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-15,841,093.92	-4,633,473.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,641,181.65	-4,727,228.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	988,548.12	3,563,117.30
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	1,463,960.89	2,627,493.20
减：现金的期初余额	2,627,493.20	3,650,595.69
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	-1,163,532.31	-1,023,102.49

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,463,960.89	2,627,493.20
其中：库存现金	27,835.51	27,999.00
可随时用于支付的银行存款	1,436,125.38	2,599,494.20



项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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	1,463,960.89	2,627,493.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2018 年度合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 1,463,960.89 元，2018 年 12 月 31 日合并资产负债表“货币资金”期末数为 2,463,960.89 元，差异 1,000,000.00 元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的货币资金 1,000,000.00 元。

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

### (二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

### (三) 反向购买

本期未发生反向购买。

### (四) 处置子公司

本期未处置子公司。

### (五) 其他原因的合并范围变动

公司全资子公司金华开赢信息科技有限公司投资设立金华开赢投资管理有限公司，成立时间 2018 年 3 月 19 日，投资金额人民币 100.00 万元，持股比例 100.00%。子公司金华开赢信息科技有限公司合并范围增加：

单位名称	变更原因	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	期末实际出资额(万元)
金华开赢投资管理有限公司	设立	浙江金华	投资管理	100.00	100.00	100.00

### (六) 其他说明

公司于2018年11月26日召开第一届董事会第十九次会议审议通过《关于设立控股子公司的议案》，在美国与初连禹(LIANYU CHU)共同投资设立控股子公司，名称为Media Network USA Inc.，注册资本100万美元，公司认缴出资51万美元，占比51%。截至2018年12月31日，公司注册尚未完成，公司尚未缴纳认缴资本，控股子公司尚未经营，本期未纳入合并范围。

公司于2018年12月18日召开第一届董事会第十九次会议审议通过《关于设立控股子公司的议案》，拟与初连禹共同投资设立中外合资控股子公司，名称为浙江慧越通科技有限公司，注册资本为人民币1000万元，截至2018年12月31日，公司工商注册尚未完成，本期未纳入合并范围。

**七、在其他主体中的权益**

**(一) 在子公司中的权益**

**1、 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
金华开赢信息科技有限公司	浙江金华	浙江金华	IDC 增值业务服务	100.00		企业合并
浙江强云信息科技有限公司	浙江金华	浙江金华	CDN 增值业务服务	100.00		货币出资
上海衷迅网络科技有限公司	上海	上海	网络技术开发服务	90.00		货币出资
浙江西瓜皮文化传播有限公司	浙江金华	浙江金华	互联网文化服务	51.00		货币出资

续:

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
金华开赢投资管理有限公司[注1]	浙江金华	浙江金华	投资管理		100.00	货币出资

[注1]子公司金华开赢信息科技有限公司投资金华开赢投资管理有限公司，人民币100.00万元，投资比例100.00%，本公司通过金华开赢信息科技有限公司间接拥有金华开赢投资管理有限公司100.00%股权。

**(二) 在联营企业中的权益**

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
金华力帮信息技术有限公司[注1]	浙江金华	浙江金华	网络技术服务		35.00	权益法

[注1]孙公司金华开赢投资管理有限公司投资金华力帮信息技术有限公司，人民币

170.00 万元，投资比例 35.00%，本公司通过金华开赢投资管理有限公司间接拥有金华力帮信息技术有限公司 35.00% 股权。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 实际控制人

实际控制人名称	持股比例
胡向锋	70%（直接持股 65%，通过金华英龙志投资管理合伙企业（有限合伙）间接持股 5%）

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杨笑	股东
金华英龙志投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
胡根德	实际控制人之父母
顾凯樱	实际控制人之配偶
胡雪丽	实际控制人之兄妹

### (五) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
金华力帮信息技术有限公司	IDC 服务	2,177,537.69	413,363.20

#### 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

#### 3、 关联租赁情况：无

#### 4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡向锋、顾凯樱	2,000,000.00	2018-4-4	2020-4-4	否
胡向锋、顾凯樱	1,500,000.00	2018-6-22	2021-6-21	否

5、 关联方资金拆借：无

6、 关联方资产转让、债务重组情况：无

(六) 关联方应收应付款项：

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	金华力帮信息技术有限公司	1,882,200.00	94,110.00	164,900.00	8,245.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至本报告日止，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、 其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	28,545,575.62	15,955,593.00
合 计	28,545,575.62	15,955,593.00

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	30,221,786.98	100.00	1,676,211.36	5.55	28,545,575.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	30,221,786.98	100.00	1,676,211.36	5.55	28,545,575.62

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,828,183.78	100.00	872,590.78	5.19	15,955,593.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,828,183.78	100.00	872,590.78	5.19	15,955,593.00

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	28,856,513.94	1,442,825.70	5.00
1至2年	904,361.24	90,436.12	10.00
2至3年	454,231.80	136,269.54	30.00
3年以上	6,680.00	6,680.00	100.00
合计	30,221,786.98	1,676,211.36	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 803,620.58 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况: 无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额
------	------

	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
贵州白山云科技有限公司	5,958,454.74	19.72	297,922.74
金华米亚科技有限公司	3,645,429.98	12.06	182,271.50
上海幻电信息科技有限公司	3,566,070.86	11.80	178,303.54
上海硬通网络科技有限公司	2,859,487.43	9.46	142,974.37
北京快网科技有限公司	2,621,593.00	8.67	174,950.40
合计	18,651,036.01	61.71	976,422.55

(5) 报告期内本公司无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(二) 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	11,084,659.99		11,084,659.99	6,899,659.99		6,899,659.99
合计	11,084,659.99		11,084,659.99	6,899,659.99		6,899,659.99

1、 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
金华开赢信息科技有限公司	1,269,659.99			1,269,659.99		
浙江强云信息科技有限公司	5,550,000.00	4,150,000.00		9,700,000.00		
浙江西瓜皮文化传播有限公司	70,000.00	35,000.00		105,000.00		
上海袁迅网络科技有限公司	10,000.00			10,000.00		
合计	6,899,659.99	4,185,000.00		11,084,659.99		

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,472,654.68	75,731,637.39	84,642,888.10	70,006,156.84
合计	90,472,654.68	75,731,637.39	84,642,888.10	70,006,156.84

其他说明：主营业务（分类别）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

IDC 业务收入	90,472,654.68	75,731,637.39	84,629,953.19	69,994,559.29
CDN 业务收入			12,934.91	11,597.55
合计	90,472,654.68	75,731,637.39	84,642,888.10	70,006,156.84

(四) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工	6,390,278.77	4,668,386.15
直接投入	2,051,000.79	3,691,844.96
折旧与摊销	2,878,274.79	998,956.75
其他	609,069.19	528,900.29
合 计	11,928,623.54	9,888,088.15

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
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）	2,842,029.44	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,125.31	
所得税影响额	-542,329.96	
少数股东权益影响额		
合 计	2,300,824.79	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-18.45	-0.45	-0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-27.83	-0.68	-0.68

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，且占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析：

报表项目	期末余额 (或 2018 年度)	期初余额 (或 2017 年度)	变动比率（%）	变动原因
------	---------------------	---------------------	---------	------

应收票据及应收账款	39,242,640.90	22,289,716.36	76.03	注1
应付票据及应付账款	20,794,452.51	9,325,101.23	122.99	注2
预收款项	5,197,901.41	3,557,926.16	46.09	注3
资产减值损失	1,040,972.53	410,176.97	153.79	注4
其他收益	2,842,029.44	4,682,090.07	-39.30	注5

注1：应收账款2018年12月31日余额较2017年12月31日余额增加主要系本期销售信用期限延长所致；

注2：应付账款2018年12月31日余额较2017年12月31日余额增加主要系本期采购成本增长所致；

注3：预收款项2018年12月31日余额较2017年12月31日余额增加主要系本期销售收入增长所致；

注4：资产减值损失2018年12月31日余额较2017年12月31日余额增加主要系应收账款坏账准备增加所致；

注5：其他收益2018年12月31日余额较2017年12月31日余额减少主要系本期收到政府补助金额减少所致。

金华媒迪雅网络股份有限公司

二〇一九年四月三日



## 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