



二五八  
NEEQ：870241

厦门二五八网络科技集团股份有限公司



半年度报告

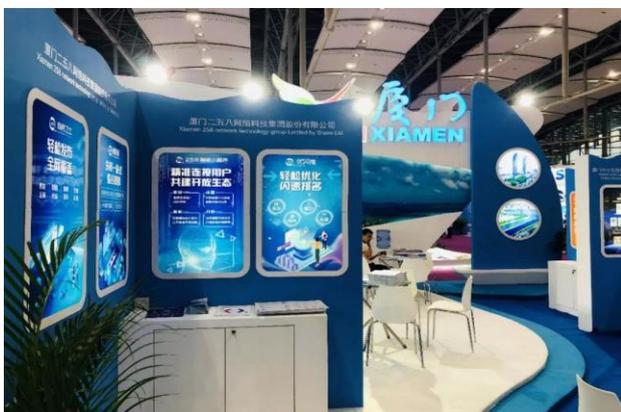
——2019——

## 公司半年度大事记

2019年4月11日，百度智能小程序“非同小可·智赢未来”主题巡讲在厦门举行，公司作为百度的第三方合作商受邀参加的活动并推出了258智能小程序，解决大部分企业不懂设计、不懂开发、没有相关人才的顾虑。



2019年6月23日-27日，由工业和信息化部、国家市场监督管理总局、广东省人民政府和联合国工业发展组织、马来西亚联合主办的第十六届中国国际中小企业博览会（以下简称中博会）在广州举行。258集团作为国家级中小企业公共服务示范平台、厦门市中小企业服务代表企业，受邀参加本次中博会。



## 目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况 .....	7
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	35

## 释义

释义项目	指	释义
二五八、本公司或公司	指	厦门二五八网络科技集团股份有限公司
二五八集团、有限公司	指	二五八集团、有限公司
厦门粉酷	指	厦门粉酷网络科技有限公司
江苏二五八	指	江苏二五八网络科技有限公司
厦门实账	指	厦门实账科技有限公司
厦门企标	指	厦门企标品牌管理有限公司
厦门师享家	指	厦门师享家教育科技有限公司
厦门宜佳装	指	厦门宜佳装网络科技有限公司
众联共创	指	厦门众联共创投资合伙企业（有限合伙）
众联共赢	指	厦门众联共赢投资合伙企业（有限合伙）
众联共享	指	厦门众联共享投资合伙企业（有限合伙）
控股股东	指	无
实际控制人	指	庄良基、孟献俊
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
同期、上期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
《公司章程》	指	厦门二五八网络科技集团股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》
董事会	指	厦门二五八网络科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	厦门二五八网络科技集团股份有限公司监事会
股东大会	指	厦门二五八网络科技集团股份有限公司股东大会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元
企业会计准则	指	财政部于2006年颁发的《企业会计准则》
域名或网络域名	指	类似于互联网上的门牌号码，用于识别和定位互联网上计算机的层次结构式字符标识，与该计算机的互联网协议（IP）地址相对应。但相对于IP地址而言，更便于使用者理解和记忆。域名属于互联网上的基础服务，基于域名可以提供WWW、EMAIL、FTP等应用服务。
SaaS	指	Software as a Service，即软件即服务，指随着互联网的发展和应用程序的成熟，而兴起的一种软件应用及服务模式。在这种模式下，提供商将应用程序统一部署在服务器上，用户根据实际需求向提供商订购所需的软件应用及服务，按其所订购的产品类型及期限向提供商支付费用，并通过互联网获得相应的软件应用及服务。

工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部（简称：工业和信息化部，工信部），是根据 2008 年 3 月 11 日公布的国务院机构改革方案，组建的国务院直属部门。
商务部	指	由中华人民共和国国务院主管的商业经济和贸易的组成部门。
云计算	指	是基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式，通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源。
艾瑞咨询	指	艾瑞咨询集团(iResearch)，成立于 2002 年，是最早涉及互联网研究的第三方机构，为上千家企业提供定制化的研究咨询服务。
ICT	指	ICT 指 Information and Communication Technology 即信息和通信技术，是电信服务、信息服务、IT 服务及应用的结合。

## 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。

公司负责人庄良基、主管会计工作负责人赵广亚及会计机构负责人（会计主管人员）赵广亚保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	厦门市思明区观音山宜兰路5号天瑞99商务中心4楼
备查文件	《厦门二五八网络科技集团股份有限公司2019年半年度报告》

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	厦门二五八网络科技集团股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Erwuba Net Technology Group Co., Ltd.
证券简称	二五八
证券代码	870241
法定代表人	庄良基
办公地址	厦门市思明区观音山宜兰路5号天瑞99商务中心4楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄其亮
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0592-5393065
传真	0592-6809258
电子邮箱	huangqiliang@258.com
公司网址	www.258jituan.com
联系地址及邮政编码	厦门市思明区观音山宜兰路5号天瑞99商务中心4楼， 361000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	厦门市思明区观音山宜兰路5号天瑞99商务中心4楼

### 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	2012年8月21日
挂牌时间	2016年12月19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 -I649 其他互联网服务-I6490 其他互联网服务
主要产品与服务项目	提供互联网信息软件及服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	41,625,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	庄良基、孟献俊

**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	91350205051157585F	否
注册地址	厦门市思明区观音山宜兰路5号天瑞99商务中心401、402、403、405、406、407、408、409、410、411、412、413单元	否
注册资本（元）	41,625,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市中华北路216号华创大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	34,039,217.92	28,111,765.09	21.09%
毛利率%	84.28%	78.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,332,632.06	524,846.97	-925.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,239,490.00	-3,504,351.65	49.51%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-17.92%	0.91%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-21.68%	-6.10%	-
基本每股收益	-0.10	0.03	-433.33%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	42,282,865.47	43,556,890.09	-2.48%
负债总计	20,348,787.77	17,275,644.57	18.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,734,026.72	26,066,658.78	-16.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.52	0.63	-17.46%
资产负债率%(母公司)	29.47%	32.02%	-
资产负债率%(合并)	48.13%	39.66%	-
流动比率	1.39	1.66	-
利息保障倍数	-20.58	-87.23	-

### 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	1,252,871.50	-5,386,780.20	123.26%
应收账款周转率	0.99	0.91	-
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%	-2.92%	-0.19%	-
营业收入增长率%	0.21%	-10.31%	-
净利润增长率%	-863.67%	-85.44%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	41,625,000	41,625,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 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）	1,044,970.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-102,704.99
<b>非经常性损益合计</b>	<b>942,265.33</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	35,407.14
<b>非经常性损益净额</b>	<b>906,858.19</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 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司是一家专注于为中小企业提供互联网信息软件及服务的高新技术企业。公司业务依托线上线下多种渠道，以自主研发的商务卫士系列、魔站、258 商友宝、最优排名、秀客等多个软件产品及服务，为企业提供网站建设、网站优化、网络推广、在线客服、信用认证等互联网业务，满足中小企业“互联网+”过程中的信息化服务需求。公司通过多年的技术产品研发及全国渠道服务体系的构建，实现了对中小企业互联网信息化的一站式服务。

报告期内，公司盈利主要来源于软件销售和信息技术服务所实现的利润。

截止本报告披露日，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司按年度经营计划推进，继续围绕“降低成长型企业的互联网营销成本”的核心点，坚持以市场需求及客户需求为导向，持续不断地推进新产品研发和技术创新，强化产品核心竞争力。同时积极建设、布局销售网络和服务网络，精耕细作销售渠道，深挖渠道潜力，加强市场开拓力度及自有销售团队的建设。

2019 年上半年度，公司积极努力向着成为“成长型企业的网络营销部”的战略目标继续迈进，主营业务稳健发展，经营管理体系日渐完善，总体呈现稳步发展态势。

报告期内，公司实现营业收入 34,039,217.92 元，较上期增长 21.09%；营业成本 5,352,129.67 元，较上期下降 13.30%；实现归属于挂牌公司股东的净利润-4,332,632.06 元，较上期下跌 925.50%。

### 三、 风险与价值

#### （一）持续到本报告期的风险因素

##### 1. 市场竞争风险

目前国内互联网行业市场高度开放，市场竞争较为激烈。近年来，互联网行业规模不断扩大，不乏具备互联网运营经验以及雄厚资金实力的企业涉足公司所在的细分领域，以及在企业规模、品牌等方面具有巨大优势的国外竞争者进入中国市场，令公司面临市场份额、客户资源、产品渠道等方面被侵蚀的风险。

防范对策：公司一方面持续加大研发投入、加强研发力度，以技术创新为契机，以更为优质的服务赢得市场、赢得客户；另一方面整合销售力量，在巩固维护现有客户的基础上，努力拓展新的销售渠道。

##### 2. 税收优惠到期风险

根据财政部、国家税务总局财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，软件企业销售自行开发软件产品，按照 17%税率计缴增值税，对实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策，公司于 2014 年 8 月 25 日被认定为软件企业，根据财政部和国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号），公司自开始获利年度起，享受“两免三减半”的所得税优惠。2015 年度作为公司开始获利第一年，享受企业所得税免税优惠。若国家取消上述税收优惠或公司无法取得当地税务主管部门的备案文件，将给公司的税负、经营业绩带来一定程度影响。

防范对策：公司将严格参照政策规定，与税务主管部门保持良好的沟通和协调，积极跟进落实国家的税收优惠政策，保证公司各项经营指标能够满足该项资格的认定标准，享受国家税收优惠。同时做好

倘若税收优惠取消的经营准备，将损失降低到最小。

### 3. 会员发布虚假或侵权信息的风险

公司及子公司目前拥有多个平台型网站，用户注册成为会员后，在公司网站平台上发布信息进行商务合作、产品推广和市场营销。对于注册会员发布的每条信息，公司经过一系列审查程序以尽可能排除非法、虚假信息，但仍不能完全避免注册会员通过公司平台发布虚假或侵犯第三方权益的信息的可能性。若发生上述情况，公司将面临承担法律责任及信誉损失的风险，进而影响公司经营业绩。

防范对策：公司将严格制定内部管理程序，严格业务管理制度和风控程序，加强信息审核力度，从销售端、渠道端、客户端、技术端多方面把控，避免会员发布虚假或侵权信息。

### 4. 政策风险

在全球互联网发展浪潮的推动下，我国互联网行业取得了快速的发展。发展过程中，行业内部难免会出现各种网络违法犯罪以及一些违背社会公序良俗的现象。虽然目前国家对互联网发展持支持、鼓励的态度，但如果未来对互联网行业的政策发生变化，有可能波及公司的业务经营，对公司的发展产生不利影响。

防范对策：公司将保持与政府机关、当地主管机关的良好的沟通、互动，及时了解和把握国家政策情况和变化，并及时调整公司业务发展方向，避免国家政策变化对公司发展产生不利影响。

### 5. 客户依赖风险

公司 2019 年上半年前五名客户销售收入占当期营业收入比为 11.14%。报告期内，常州亿如极网信息技术有限公司和沈阳之道科技有限公司分别为公司第一大客户和第二大客户，2019 年上半年度公司对常州亿如极网信息技术有限公司和沈阳之道科技有限公司的销售收入占比分别为当期总营业收入的 4.48%和 4.37%。目前公司与常州亿如极网信息技术有限公司和沈阳之道科技有限公司保持良好的合作关系，同时加大自有 258.com 平台的建设，但预计短期内常州亿如极网信息技术有限公司和沈阳之道科技有限公司仍将是公司主要客户，客户依赖风险短期内仍将存在。

防范对策：为突破主要客户的依赖性限制，公司将市场拓展列为公司战略发展规划的一项重要内容。公司制定了完善的市场开拓流程，避免客户集中带来的不良影响。

### 6. 人才流失风险

互联网行业属于知识密集型行业，产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员，随着公司经营规模不断扩大，对专业技术人员和行业管理人员的需求不断加强。同时，行业内对人才的争夺也日益激烈，公司面临核心人员流失的风险。

防范对策：公司加大了人才结构调整及人力资源储备，报告期末公司员工相比去年有明显增加，员工数量由期初的 258 人增加至 359 人。

### 7. 无形资产域名减值风险

截止 2019 年 6 月 30 日公司无形资产域名账面价值为 2,834,729.88 元，占公司总资产比例为 6.70%。公司将域名划分为使用年限不确定的无形资产。域名的市场价格存在一定的波动性，尽管目前域名尚未出现减值迹象，但未来可能会存在减值的风险。

防范对策：公司将严格无形资产管理，密切跟踪市场形势和情况，根据情况相应调整无形资产的管理，包括购置、管理和处置等，最大可能避免减值风险。

(二) 报告期内，新增的风险因素

无

(三) 价值

#### 1、平台优势

①海量精准企业数据：258 集团十几年的累积，已经有 30 万付费的企业客户。我们已经陆续和全国十几个省市当地政府合作，平台获得当地企业的精准数据：营业执照、工商数据、财务数据、股东背景、产品数据等等。中国搜索的企业级数据也是由 258 平台提供，百万行业关键词的对应数据直接调取 258 平台的数据。

②高价值活跃会员：258 集团十几年的 To B 领域耕耘，已经积累超过 30 万的付费客户，这批客户是 258 平台的第一批用户，粘性高、消费能力强。全国渠道体系超过一万人下线更是平台的重度使用者。

③天价域名的平台：258 集团为打造 258 平台，采用 258.com 域名。258.com 是精品的 3 数字域名，市场估值在千万以上。域名极简，方便记忆，每天有大量的用户通过直接访问的方式浏览平台。

④网站排名蒸蒸日上：258.com 全球综合排名前 3000，知名权威艾瑞数据网的 B2B 网站排名前 10，并且 258 平台的排名还是稳定上升中。这个排名让 258 平台在全国知名 B2B 站占有一席之地。

⑤强大的渠道体系：258 集团在 B2B 领域已经深耕 10 年以上，现在全国发展代理商 1300 多家，遍布各省份城市。利用庞大的地面服务部队为我们的平台终端客户给到电话、在线客服、上门等服务。这个是需要常年积累，其他 B2B 平台所不能做到的。

⑥中国搜索战略级别合作：2016 年 1 月 16 日，258 集团与中国搜索签订战略级别合作。双方网站形成流量互通、产品共享、258 平台的信息中国搜索优先收录和展示、258 平台的企业信息排名靠前、行业国搜百科展示等。

⑦厦门示范性平台：258 平台荣誉成为“厦门市中小企业公共服务示范平台”，“福建省中小企业公共服务示范平台”以及“2017 年国家中小企业公共服务示范平台之一”。

⑧政府资源支持：258 集团十几年的 To B 领域耕耘，获得了全国众多省份政府的肯定。为响应国家传统企业“互联网+”政策，258 平台荣幸获得政府青睐，已经陆续和十几个省当地政府达成合作。

⑨庞大流量来源：258 集团旗下几十个垂直行业的门户站已经在其领域取得不错成绩，258 集团每天的浏览量突破千万级别，这些精准流量为 258 企业服务平台提供庞大的流量来源。同时，中国搜索的百万行业关键词直接调取 258 平台的数据，每天有超过十多万的用户从国搜搜索进入 258 平台。

⑩多条产品线，一站式服务：258 平台作为企业互联网+一站式服务平台，自主研发了几十条产品线，为各种类型企业、各种的使用场景、各种需求的企业提供全覆盖式服务。从域名、建站等基础服务，到企业 CRM 管理系统等。

⑪企业级云市场：作为企业一站式服务平台，我们还为用户打造一个企业级别的应用市场。通过我们专业的审核，为用户引入真正高性价比产品，省去企业用户因为信息不对称而吃亏上当。同时，我们还是一个开放的市场，欢迎开发者、产品供应商、服务商入驻。

## 2、核心竞争力

公司拥有自主创新的产品、扎实的技术，拥有大数据的沉淀、优秀的团队和我们建立的渠道通路，这些都是未来市场开发，业务发展的核心竞争力。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

报告期内，公司高度重视企业的社会责任，维护员工的合法权益，诚心对待客户和供应商，积极参与社会公益活动，承办多项企业信息化服务论坛，举行企业创新创业培训，通过内蒙古、湖南及厦门的当地中小企业服务机构捐赠旗下主要产品魔站，进行校企社团战略合作（包括积极参与言商岛活动），参与高校电子商务教材编写，致力于为社会培养人才、解决就业、活力优化社会资源配置等，服务社会，贡献社会，勇于承担起公司的社会责任。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、资产及其他资源的情况	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<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	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	7,660,000.00	2,962,628.60
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况

董监高	2016/6/28	-	挂牌	关于减少及避免关联交易承诺	关于减少及避免关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/28	-	挂牌	同业竞争承诺	控股股东、实际控制人避免同业竞争承诺	正在履行中
其他股东	2016/6/28	-	挂牌	同业竞争承诺	持股5%以上自然人股东避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2016/6/28		挂牌	同业竞争承诺	董监高避免同业竞争承诺	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、为了规范关联交易，公司、管理层及实际控制人出具了《关于减少及避免关联交易承诺》；  
2、为避免出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员公司出具了《避免同业竞争的承诺函》。  
截止本半年度报告披露日，相关企业、人员严格履行了上述承诺，未发生违反承诺的情形。

### （三）报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、股票发行情

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2016/12/30	2,640,000	0	否	-	-	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统发布挂牌公司股票发行常见问题解答（三）募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资的通知》（股转系统公告[2016]63号）以及中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）相关法律法规和规范性文件，公司董事会对募集资金存放和使用情况进行专项核查现将2019年上半年度募集资金存放与使用情况专项说明如下：

##### 一、募集资金基本情况

2016年12月29日，公司董事会第一届董事会第三次会议审议通过了《关于厦门二五八网络科技集团股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》等事项。该发行方案中，公司分别向在册股东庄良基、孟献俊、林溪发行股份数量共不超过165.00（含165.00万股）万股，发行价格为1.60元股，募集资金人民币不超过264.00万元（含264.00万元）。2017年1月16日，公司2017年第一次临时股东大会通过了上述议案。2017年5月23日公司取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函[2017]2786号《关于厦门二五八网络科技集团股份有限公司股票发行股份登记的函》，确认公司本次股票发行165.00万股，其中限售804,375股，不予限售845,625股。2017年7月3日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露

了本次股票发行情况报告书。根据大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大信验字【2017】第 25 00001 号《验资报告》显示，截止 2017 年 1 月 25 日止，公司收到本次股票发行所募集的资金 264.00 万元。公司在中国证券登记结算有限责任公司办理了新增股份的登记，在取得股份登记函之前公司并未使用相关资金，新增股份于 2017 年 7 月 6 日在全国股份转让系统挂牌并公开转让。本次股票发行所募集的资金将用于补充公司生产经营所需的流动资金。

## 二、募集资金存放及管理情况

公司本次募集资金存放于公司第一届董事会第三次会议为本次发行批准设立的募集资金专项账户，并于 2017 年 1 月 23 日披露《股票发行认购公告》。本次发行认购结束后验资前，公司与主办券商、专户开户行签订了募集资金三方监管协议。2017 年 2 月 16 日，本次股票发行募集资金 264 万元全部存放于指定的募集资金专户，具体信息如下：

户名：厦门二五八网络科技集团股份有限公司

开户行：兴业银行股份有限公司厦门分行

账号：129230100100224581

公司与主办券商、兴业银行股份有限公司厦门分行签订《募集资金三方监管协议》约定的募集资金专项账户与上述认购账户相符，并约定该专户金额为 264.00 万元。

## 三、募集资金的使用情况

截止本公告日，公司募集资金专户余额为 163,516.12 元，已使用 2,487,126.00 元，公司不存在其他股票发行、募集资金存放与使用情况。

## 四、变更募集资金用途的资金使用情况

截止至本公告日，募集资金用途未发生变更。

## 五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》、本公司《募集资金管理制度》等规定和要求使用募集资金，并及时、真实、准确、完整地履行了相关信息披露义务，不存在违规存放和使用募集资金的情形。

## 六、关于公司募集资金存放及实际使用情况的结论性意见

公司募集资金存放与实际使用情况均符合《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》、《全国中小企业股份转让系统业务细则（试行）》、《非上市公众公司监管问答定向发行（一）》和《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等有关法律、法规和规范性文件，不存在违规存放与使用募集资金的情况。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	15,726,250	37.78%	0	15,726,250	37.78%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,960,938	14.32%	0	5,960,938	14.32%	
	董事、监事、高管	3,290,938	7.91%	-127,813	3,163,125	7.60%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	25,898,750	62.22%	0	25,898,750	62.22%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,176,563	26.85%	0	11,176,563	26.85%	
	董事、监事、高管	11,252,813	27.03%	-1,268,438	9,984,375	23.99%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		41,625,000	-	0	41,625,000	-	
普通股股东人数							21

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	庄良基	8,568,751	0	8,568,751	20.59%	6,426,563	2,142,188
2	孟献俊	8,568,750	0	8,568,750	20.59%	4,750,000	3,818,750
3	林溪	4,578,749	0	4,578,749	11.00%	3,557,812	1,020,937
4	厦门众联共赢投资合伙企业(有限合伙)	3,792,375	0	3,792,375	9.11%	2,793,250	999,125
5	厦门众联共创投资合伙企业(有限合伙)	3,548,250	0	3,548,250	8.52%	2,365,500	1,182,750
合计		29,056,875	0	29,056,875	69.81%	19,893,125	9,163,750

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- 1、庄良基和孟献俊为夫妻关系；
- 2、众联共创的普通合伙人为庄良基，有限合伙人傅仰汉系庄良基胞妹庄阿燕的配偶；
- 3、众联共赢的普通合伙人为庄良基，有限合伙人庄森森、庄阿燕系庄良基的胞妹；魏如杰系庄森森的配偶；罗洁、何娟在公司担任监事；赵广亚在公司担任总经理职务。

除此之外，以上股东之间不存在其他相互关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

本公司没有控股股东。

### (二) 实际控制人情况

股东庄良基、孟献俊夫妇合计直接持有股权比例为 41.18%，因此认定庄良基与孟献俊夫妇为公司的实际控制人。

庄良基：中国国籍，拥有加拿大永久居留权，男，1973 年出生，毕业于美国北方中央大学，拥有工商管理硕士学位。2009 年清华大学经管学院 EDP 工信班三期结业；2010 年连锁总裁班结业；2011 年上海交通大学安泰管理学院 EDP 第 30 期企业总裁班结业；2015 年“工信部企业领军人才”班结业；2016 年 10 月，厦门大学管理学院国家工信部领军人才（福建班）二期结业。1993 年 8 月至 2003 年 2 月，任晋江市公安局民警、副大队长；2003 年 2 月至 2012 年，任厦门书生文化传播有限公司董事长；2006 年 6 月至 2015 年 10 月，任厦门书生天下软件开发有限公司董事长，2015 年 10 月至 2016 年 5 月，任上海书生能量投资有限公司执行董事；2015 年 11 月至今，任中国互联网协会中小企业服务工作委员会副主任委员；2016 年 6 月至 2017 年 3 月，任厦门二五八网络科技集团股份有限公司董事长；2017 年 3 月至 2018 年 11 月，任厦门二五八网络科技集团股份有限公司董事；2018 年 11 月至今，任厦门二五八网络科技集团股份有限公司董事、董事长。

孟献俊：中国国籍，拥有加拿大永久居留权，女，1975 年出生，高中学历。1999 年至 2007 年，任厦门孟氏房产顾问有限公司总经理；2007 年至 2013 年，任厦门书生天下软件开发有限公司公关经理；2014 年至 2016 年 5 月，任厦门二五八集团有限公司总监助理。2016 年 6 月至今，任厦门二五八网络科技集团股份有限公司总监助理。报告期内，实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
庄良基	董事、董事长	男	1973年10月	硕士	自2016年6月6日至2019年6月5日	是
林溪	董事、战略总顾问	男	1971年11月	本科	自2016年6月6日至2019年6月5日	是
赵广亚	董事、总经理	男	1981年11月	大专	自2018年11月20日至2019年6月5日	是
张迎金	董事、副总经理	男	1989年10月	大专	自2018年11月20日至2019年6月5日	是
杨映玲	董事、副总经理	女	1978年8月	中专	自2019年5月17日至2019年6月5日	是
黄其亮	董事会秘书	男	1968年6月	本科	自2016年6月6日至2019年6月5日	是
罗洁	监事会主席	女	1984年10月	本科	自2016年6月6日至2019年6月5日	是
何娟	监事	女	1989年8月	本科	自2016年6月6日至2019年6月5日	是
韩少齐	职工监事	女	1987年6月	大专	自2017年9月25日至2019年6月5日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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

公司董事、董事长庄良基与孟献俊为公司实际控制人。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
庄良基	董事、董事长	8,568,751	0	8,568,751	20.59%	0
林溪	董事、战略总顾问	4,578,749	0	4,578,749	11.00%	0
合计	-	13,147,500	0	13,147,500	31.59%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
庄永梁	董事、副董事长	离任	无	个人原因
黄其亮	董事会秘书、财务总监	离任	董事会秘书	个人原因
杨映玲	副总经理	新任	董事、副总经理	经营战略规划

**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**新任董事：**

杨映玲：中国国籍，无境外永久居留权，女，1978年出生，毕业于湖北省孝感市财贸学校，中专学历。1999年10月至2001年8月，任移动TCL公司手机促销员；2002年1月至2005年12月，任厦门卓欣中汽车销售公司销售经理；2006年4月至2008年8月，任厦门华美装潢公司总经理；2009年4月至2013年12月，任厦门珍爱网红娘及红娘主管；2014年11月至2018年11月，任厦门大加盈网络科技有限公司销售副总；2018年至今，任厦门二五八网络科技集团股份有限公司副总经理。

**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
销售人员	177	275
技术人员	44	40
财务人员	6	6
行政管理人员	31	38
员工总计	258	359

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	79	96
专科	116	140
专科以下	63	123
员工总计	258	359

**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：**

2019年上半年公司整体员工相比年初增长101人，增幅为39.15%；其中本科学历增加17人，专科学历增加24人，专科以下学历增加60人。

2019年上半年公司人力资源部对于年度人才需求做了提前部署，积极调整公司内部资源，为公司全年招聘人才提供坚实后盾。完善内部晋升机制，内部员工直接推荐等方式，充分利用各种内部资源的同时，扩大外部人才引进与招聘，增加招聘渠道，参加厦门各大高校校园招聘，为公司储备优秀人才，很好的满足了年度人才需求，并优化人才测评、录用等各个环节，为公司引进适合优秀的人才。公司非常重视员工的融入与各项专业技能的提升，新员工入职开始，就有一系列公司文化、规章制度、岗位技能培训等等；定期举办交流会、技能分享会，不仅有效提升员工的专业技能，更加强各部门之间的沟通交流，促进公司内部员工间的互相了解。在积极组织内部培训和交流的同时，还聘请外部培训机构对公司员工进行专项培训，针对不同岗位开设不同的培训课程，不断提升员工综合能力，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

公司综合了员工岗位贡献程度、资质等情况，实行不同职级的基础薪资与绩效考核结合方式，根据员工绩效进行晋级和薪资调整。绩效管理是激励员工重要方式，对于每一个部门制定相宜的KPI考核方式，并不断调整强化绩效管理体系，建立以员工价值贡献为衡量标准的薪酬绩效管理体系。保证每一位在职员工清晰了解个人岗位的绩效考核方式，确保薪资架构明朗，并依照考核结构发放薪资与奖金。

公司在职全员签订《劳动合同》，并依据国家相关法律、法规及当地社保相关政策，为全体员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育保险以及住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

公司目前离退休员工1人。公司无需承担相关费用。

## （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司第一届董事会、监事会及高级管理人员于2019年6月5日任期届满，公司正在积极筹备换届相关工作。鉴于公司新一届董事会董事候选人和监事会监事候选人的提名工作尚未完成，为了保持相关工作的准确性、连续性，公司决定董事会、监事会延期换届，公司高级管理人员的任期也将相应顺延。公司将积极推进换届工作，在有关事宜确定后，尽快完成董事会、监事会、高级管理人员的换届选举工作并及时履行相应信息披露义务。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	6,208,754.43	7,141,106.93
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		7,959,000.00	-
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		5,764,354.49	11,656,601.59
其中：应收票据	五（二）	125,685.30	171,685.30
应收账款	五（三）	5,638,669.19	11,484,916.29
应收款项融资		-	-
预付款项	五（四）	13,222,511.92	5,529,341.29
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（五）	2,805,704.62	2,625,065.73
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五（六）		43,773.58
合同资产		-	-
持有待售资产		-	1,000,000.00
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（七）	216,778.89	637,806.08
<b>流动资产合计</b>		<b>28,218,104.35</b>	<b>28,633,695.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产	五（八）	-	7,959,000.00
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资	五（九）	1,358,957.77	1,451,854.62
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（十）	828,290.03	1,127,341.95
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五（十一）	2,834,729.88	2,840,105.16
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五（十二）	1,041,243.21	1,478,054.18
递延所得税资产	五（十三）	42,540.23	66,838.98
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		14,064,761.12	14,923,194.89
<b>资产总计</b>		42,282,865.47	43,556,890.09
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十四）	4,000,000.00	7,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
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		1,269,424.40	1,227,678.15
其中：应付票据		-	-
应付账款	五（十五）	1,269,424.40	1,227,678.15
预收款项	五（十六）	10,243,529.33	4,686,214.53
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五（十七）	2,184,268.07	2,053,070.82
应交税费	五（十八）	833,732.37	366,942.02
其他应付款	五（十九）	1,817,833.60	1,941,739.05
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-
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>		20,348,787.77	17,275,644.57
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		20,348,787.77	17,275,644.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十）	41,625,000.00	41,625,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（二十一）	1,164,702.70	1,164,702.70
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（二十二）	3,590,883.28	3,590,883.28
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（二十三）	-24,646,559.26	-20,313,927.20
归属于母公司所有者权益合计		21,734,026.72	26,066,658.78
少数股东权益		200,050.98	214,586.74
<b>所有者权益合计</b>		21,934,077.70	26,281,245.52
<b>负债和所有者权益总计</b>		42,282,865.47	43,556,890.09

法定代表人：庄良基

主管会计工作负责人：赵广亚

会计机构负责人：赵广亚

**（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		4,267,386.83	5,862,926.96

交易性金融资产		7,959,000.00	-
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		-	-
应收账款	十二（一）	8,013,296.06	13,765,106.26
应收款项融资			
预付款项		7,623,314.44	5,339,369.29
其他应收款	十二（二）	24,805,169.37	6,413,109.02
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	43,773.58
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		128,564.65	637,806.08
<b>流动资产合计</b>		<b>44,837,731.35</b>	<b>32,062,091.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	7,959,000.00
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二（三）	7,408,957.77	7,621,854.62
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		467,188.07	718,063.55
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		1,304,889.51	1,308,735.69
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		965,951.66	1,188,456.32
递延所得税资产		42,540.23	66,838.98
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,148,527.24</b>	<b>18,862,949.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>62,986,258.59</b>	<b>50,925,040.35</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款		4,000,000.00	7,000,000.00
交易性金融负债		-	-
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		-	-
应付账款		1,269,424.40	1,227,678.15
预收款项		9,600,230.67	4,390,854.87
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,179,377.97	1,455,214.03
应交税费		696,352.46	315,170.09
其他应付款		1,816,883.60	1,917,355.24
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
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>18,562,269.10</b>	<b>16,306,272.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>18,562,269.10</b>	<b>16,306,272.38</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		41,625,000.00	41,625,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,164,702.70	1,164,702.70
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,590,883.28	3,590,883.28

一般风险准备		-	-
未分配利润		-1,956,596.49	-11,761,818.01
<b>所有者权益合计</b>		44,423,989.49	34,618,767.97
<b>负债和所有者权益合计</b>		62,986,258.59	50,925,040.35

法定代表人：庄良基

主管会计工作负责人：赵广亚

会计机构负责人：赵广亚

**(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>		34,039,217.92	28,111,765.09
其中：营业收入	五(二十四)	34,039,217.92	28,111,765.09
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		-	34,528,759.75
其中：营业成本	五(二十四)	5,352,129.67	6,173,004.55
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五(二十五)	177,120.87	321,329.84
销售费用	五(二十六)	23,052,654.38	13,178,951.34
管理费用	五(二十七)	8,131,380.93	14,458,467.70
研发费用	五(二十八)	2,406,057.24	-
财务费用	五(二十九)	278,729.70	205,507.82
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
信用减值损失		-	-
资产减值损失	五(三十二)	186,617.32	191,498.50
加：其他收益	五(三十)	1,044,970.32	2,518,277.18
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十一)	-92,896.85	-83,433.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五(三十一)	-92,896.85	-144,541.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）	五(三十三)	-85,056.76	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-4,305,220.84	-3,982,150.67
加：营业外收入	五（三十四）	917.48	4,681,108.37
减：营业外支出	五（三十五）	18,565.71	52,002.35
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-4,322,869.07	646,955.35
减：所得税费用	五（三十六）	24,298.75	77,709.68
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-4,347,167.82	569,245.67
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）		-4,347,167.82	569,245.67
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		-14,535.76	44,398.70
2.归属于母公司所有者的净利润		-4,332,632.06	524,846.97
<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		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（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.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.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>		-4,347,167.82	569,245.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,332,632.06	524,846.97
归属于少数股东的综合收益总额		-14,535.76	44,398.70
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.10	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.21

法定代表人：庄良基

主管会计工作负责人：赵广亚

会计机构负责人：赵广亚

## (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（四）	31,891,433.59	23,952,125.82
减：营业成本	十二（四）	5,201,612.29	5,518,020.22
税金及附加		165,154.69	305,197.17
销售费用		8,814,715.47	11,006,642.94
管理费用		6,001,432.50	11,952,747.54
研发费用		2,406,057.24	-
财务费用		273,503.26	199,242.30
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
加：其他收益		883,500.00	2,518,277.18
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	-212,896.85	-144,541.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十二（五）	-92,896.85	-144,541.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		194,389.99	199,099.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-55,930.56	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,838,020.72	-2,855,088.11
加：营业外收入		-	4,583,796.34
减：营业外支出		8,500.45	40,000.13
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,829,520.27	1,688,708.10
减：所得税费用		24,298.75	59,450.38
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,805,221.52	1,629,257.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,805,221.52	1,629,257.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<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		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（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. 其他债权投资公允价值变动		-	-

3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>9,805,221.52</b>	<b>1,629,257.72</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：庄良基

主管会计工作负责人：赵广亚

会计机构负责人：赵广亚

**（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		48,119,716.67	34,482,416.80
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		-	-
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		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		416,144.79	818,866.78
收到其他与经营活动有关的现金		2,390,824.61	3,656,721.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>50,926,686.07</b>	<b>38,958,005.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,908,550.43	6,715,980.04
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		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
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		24,071,769.44	18,135,942.81
支付的各项税费		1,098,719.04	3,675,186.47
支付其他与经营活动有关的现金		19,594,775.66	15,817,675.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		49,673,814.57	44,344,785.23
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,252,871.50	-5,386,780.20
<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		1,074,848.80	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	21,572.80
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>		1,074,848.80	21,572.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,420.00	1,510,463.00
投资支付的现金		-	2,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	128.36
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>		62,420.00	3,510,591.36
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,012,428.80	-3,489,018.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	800,000.00
取得借款收到的现金		4,000,000.00	7,000,000.00
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>		4,000,000.00	7,800,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		197,652.80	168,684.38
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>		7,197,652.80	7,168,684.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,197,652.80	631,315.62
<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>		-932,352.50	-8,244,483.14
加：期初现金及现金等价物余额		7,141,106.93	22,179,214.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,208,754.43	13,934,731.52

法定代表人：庄良基

主管会计工作负责人：赵广亚

会计机构负责人：赵广亚

## (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		45,335,436.67	28,549,557.87
收到的税费返还		416,144.79	818,866.78
收到其他与经营活动有关的现金		5,044,829.58	4,203,959.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>50,796,411.04</b>	<b>33,572,383.71</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,782,780.43	5,390,451.14
支付给职工以及为职工支付的现金		10,910,504.61	15,157,861.59
支付的各项税费		1,066,177.77	3,483,362.11
支付其他与经营活动有关的现金		32,476,390.56	13,286,596.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>49,235,853.37</b>	<b>37,318,271.59</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,560,557.67</b>	<b>-3,745,887.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	60,000.00
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		103,975.00	-
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>		<b>103,975.00</b>	<b>60,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,420.00	165,862.00
投资支付的现金		-	3,250,000.00
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>		<b>62,420.00</b>	<b>3,415,862.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>41,555.00</b>	<b>-3,355,862.00</b>
<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		4,000,000.00	7,000,000.00
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>		<b>4,000,000.00</b>	<b>7,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		197,652.80	168,684.38
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>		<b>7,197,652.80</b>	<b>7,168,684.38</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,197,652.80</b>	<b>-168,684.38</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,595,540.13</b>	<b>-7,270,434.26</b>

加：期初现金及现金等价物余额		5,862,926.96	18,553,006.95
六、期末现金及现金等价物余额		4,267,386.83	11,282,572.69

法定代表人：庄良基

主管会计工作负责人：赵广亚

会计机构负责人：赵广亚

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二). 2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

(1) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)(以下简称“财务报表格式”), 执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司执行财会[2019]6 号的主要影响如下:

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
应收票据和应收账款分开列示	应收账款	5,638,669.19 元	11,484,916.29 元	应收票据和应收账款: 11,656,601.59 元
应收票据单独列示	应收票据	125,685.30 元	171,685.30 元	—
管理费用列报调整	管理费用	8,131,380.93 元	9,211,490.67 元	管理费用: 14,458,467.70 元
研发费用单独列示	研发费用	2,406,057.24 元	5,246,977.03 元	—

(2) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(上述四项准则以下统称“新金融工具准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

##### 执行新准则工具的影响

报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产:			
交易性金融资产		7,959,000.00	7,959,000.00
可供出售金融资产	7,959,000.00	-7,959,000.00	

本公司追溯应用新金融工具准则, 但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工

具准则不一致的，本公司选择不进行重述。

## 2、合并报表的合并范围

本年度合并范围减少子公司福州二五八网络科技有限公司、厦门雅酷科技有限公司，本公司于 2019 年 3 月注销以上两家子公司，原持股比例分别为 60%和 80%。

## 二、 报表项目注释

# 厦门二五八网络科技集团股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

厦门二五八网络科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系于 2012 年 8 月 21 日注册成立的厦门二五八集团有限公司，2016 年 6 月 6 日，厦门二五八集团有限公司整体变更为本公司。公司于 2016 年 11 月 30 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准（股转系统函[2016]8946 号）在全国中小企业股份转让系统挂牌转让，转让方式为协议转让，挂牌时公司股份总额为 1,500 万股。公司现股份总额为 4,162.50 万股。

公司注册及办公地均为厦门市思明区观音山宜兰路 5 号天瑞·99 商务中心 401、402、403、405、406、407、408、409、410、411、412、413 单元

公司法定代表人：庄良基

统一社会信用代码：91350205051157585F

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

互联网信息服务（不含药品信息服务和网吧）；软件开发；信息技术咨询服务；工程和技术研究和试验发展；其他互联网服务（不含需经许可审批的项目）；其他未列明电信业务；数据处理和存储服务；互联网接入及相关服务（不含网吧）；呼叫中心（不含需经许可审批的项目）。

（三）本财务报告经公司董事会于 2019 年 7 月 31 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本年度纳入财务报表合并范围的子公司包括：厦门粉酷网络科技有限公司、江苏二五八网络科技有

限公司、厦门宜佳装科技有公司、厦门实账科技有限公司、厦门企标品牌管理有限公司。公司子公司情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”所述。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购

买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (八) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产

的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套

期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累

计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## （九）应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	以账龄为信用风险特征进行组合
组合 2	合并范围内关联方的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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）	0	0
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

## (十) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。企业的存货主要为库存商品。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十一) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；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》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，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》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司都应当按照《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. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参

与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## （十二）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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5.00	31.67
办公设备	5	5.00	19.00
运输设备	8	5.00	11.88

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## （十三）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十四） 无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：

（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
计算机软件	10	年限平均法

（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

##### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### （十五） 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十六） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

#### （十七） 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (十八) 收入

### 1、销售商品收入确认和计量原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

具体确认原则：

软件产品收入：公司将软件使用权授予客户时确认收入。

公司软件产品销售流程是：线下销售：（1）终端企业客户支付产品价款的同时获得使用权授权。（2）公司收到服务商支付的购买产品的款项——服务商将产品销售给终端客户——服务商将终端客户信息报送公司——公司授予终端客户使用权—公司确认收入。线上销售流程除了省略服务商环节，其他与线下流程一样。

### 2、提供劳务的收入确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

具体确认原则：

信息技术服务收入：相关服务按合同协议要求提供完毕时确认相关服务收入的实现。

### 3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （十九） 政府补助

### 1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率

向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十一) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## (二十二) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值

减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

### (二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。 本公司执行财会[2019]6 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
应收票据和应收账款分开列示	应收账款	5,638,669.19 元	11,484,916.29 元	应收票据和应收账款： 11,656,601.59 元
应收票据单独列示	应收票据	125,685.30 元	171,685.30 元	—
管理费用列报调整	管理费用	8,131,380.93 元	9,211,490.67 元	管理费用：14,458,467.70 元
研发费用单独列示	研发费用	2,406,057.24 元	5,246,977.03 元	—

(2) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

### 执行新金融工具准则的影响

报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
交易性金融资产		7,959,000.00	7,959,000.00
可供出售金融资产	7,959,000.00	-7,959,000.00	

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。

## 四、税项

### (一)主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
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税额后，差额部分为应交增值税。	6%、17%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征。	7%
教育附加费	按实际缴纳的增值税计征。	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计征。	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征。	25%、15%

注：软件销售业务适用 16%的增值税税率，提供软件服务收入适用 6%的增值税税率。

### (二)重要税收优惠及批文

1、据财政部、国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》，软件企业销售自行开发软件产品，按照 16%税率计缴增值税，对实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2、公司于 2014 年 8 月 25 日被认定为软件企业，根据财政部和国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号），公司自开始获利年度起，享受“两免三减半”的所得税优惠。公司于 2015 年度首次实现盈利，享受相应的企业所得税免税优惠。2018 年作为公司的第四个获利年度享受减半所得税优惠政策。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	1,113,684.26	595,061.37
银行存款	3,365,195.42	5,484,807.74
其他货币资金	1,729,874.75	1,061,237.82
合 计	6,208,754.43	7,141,106.93

注：其他货币资金系本公司拥有的支付宝、通联支付平台账户余额。

### (二)交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1.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	7,959,000.00	
其中：权益工具投资	7,959,000.00	
合计	7,959,000.00	

(续)

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
厦门寓耦佳科技有限公司				1,656,000.00					18.00	
厦门契合宜科技有限公司				1,280,000.00					16.00	
厦门粟居余网络科技有限公司				1,615,000.00					17.00	
厦门莲余旭科技有限公司				1,824,000.00					19.00	
厦门涟漪及科技有限公司				1,584,000.00					18.00	
合 计				7,959,000.00					—	

## (三) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	125,685.30	171,685.30
减：坏账准备		
合 计	125,685.30	171,685.30

## (四) 应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	5,925,419.17	100.00	286,749.98	4.84
合 计	5,925,419.17	100.00	286,749.98	4.84

(续)

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	12,022,500.25	100.00	537,583.96	4.47
合 计	12,022,500.25	100.00	537,583.96	4.47

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	3,086,523.40	52.09		6,646,660.68	55.29	
1至2年	2,824,593.77	47.67	282,459.38	5,375,839.57	44.71	537,583.96
2至3年	14,302.00	0.24	4,290.60			

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
合计	5,925,419.17	100.00	286,749.98	12,022,500.25	100.00	537,583.96

## (2) 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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
常州亿如极网信息技术有限公司	1,526,532.30	25.76	147,653.23
沈阳之道科技有限公司	1,486,940.74	25.09	-
厦门网盛科技有限公司	344,843.32	5.82	19,484.33
宁波帷众网络科技有限公司	242,570.00	4.09	-
华商网络科技有限公司	190,949.00	3.22	17,994.90
合计	3,791,835.36	63.98	185,132.46

## (五) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,815,211.92	74.23	2,715,341.29	49.11
1至2年	3,193,300.00	24.15	2,600,000.00	47.02
2至3年	214,000.00	1.62	214,000.00	3.87
合计	13,222,511.92	100.00	5,529,341.29	100.00

## 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
厦门二五八网络科技集团股份有限公司	马鞍山百助桔梗网络科技有限公司	2,600,000.00	1至2年	充值尚未使用完

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
马鞍山百助桔梗网络科技有限公司	2,600,000.00	19.66
北京智慧图科技有限责任公司	2,460,000.00	18.60
厦门哨子科技有限公司	1,300,000.00	9.83
厦门亿美通网络科技有限公司	1,080,000.00	8.17
厦门厦旅国际旅行社有限公司	801,500.00	6.06
合计	8,241,500.00	62.32

## (六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,895,184.48	2,650,328.93
减：坏账准备	89,479.86	25,263.20
合计	2,805,704.62	2,625,065.73

## 1. 其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项	2,895,184.48	100.00	89,479.86	3.09
合计	2,895,184.48	100.00	89,479.86	3.09

(续)

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项	2,650,328.93	100.00	25,263.20	0.95
合计	2,650,328.93	100.00	25,263.20	0.95

## (1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	2,010,429.92	69.44		2,465,508.90	93.03	-
1至2年	883,638.56	30.52	88,363.86	153,704.03	5.80	15,370.40
2至3年				30,000.00	1.13	9,000.00
4至5年				1,116.00	0.04	892.80
5年以上	1,116.00	0.04	1,116.00			
合计	2,895,184.48	100.00	89,479.86	2,650,328.93	100.00	25,263.20

## (2) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	275,813.85	351,563.85
单位往来	1,718,129.97	2,034,761.55
备用金及个人往来	901,240.66	264,003.53
合计	2,895,184.48	2,650,328.93

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
厦门自销猫科技有限公司	单位往来	682,000.00	1至2年	23.56	68,200.00
无锡华商网络科技有限公司	单位往来	591,228.93	1年以内	20.42	
无锡陈晨净化设备工程有限公司	押金	130,000.00	1年以内	4.49	
厦门市天守投资管理有限公司	押金	122,985.00	1至2年	4.25	12,298.50
李凯诗	备用金	110,000.00	1年以内	3.80	
合计		1,636,213.93		56.52	80,498.50

## (七) 存货

存货类别	期末数			期初数		
	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				43,773.58		43,773.58
合计				43,773.58		43,773.58

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
进项税额	216,778.89	637,806.08
合计	216,778.89	637,806.08

## (九) 可供出售金融资产

## 1. 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具				7,959,000.00		7,959,000.00
其中：按成本计量的				7,959,000.00		7,959,000.00
合计				7,959,000.00		7,959,000.00

## (十) 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	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益		
一、联营企业						
厦门师享家教育科技有限公司	1,451,854.62			-92,896.85	1,358,957.77	
合计	1,451,854.62			-92,896.85	1,358,957.77	

## (十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	828,290.03	1,127,341.95

类 别	期末余额	期初余额
固定资产清理		
合 计	828,290.03	1,127,341.95

## 1. 固定资产

项 目	其他设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	750,311.68	630,968.05	1,709,935.40	3,091,215.13
2. 本期增加金额			115,542.26	115,542.26
(1) 购置			115,542.26	115,542.26
3. 本期减少金额		424,646.05		424,646.05
(1) 处置或报废		424,646.05		424,646.05
4. 期末余额	750,311.68	206,322.00	1,825,477.66	2,782,111.34
二、累计折旧				
1. 期初余额	302,478.94	328,879.68	1,332,514.56	1,963,873.18
2. 本期增加金额	70,713.64	23,812.05	160,162.93	254,688.62
(1) 计提	70,713.64	23,812.05	160,162.93	254,688.62
3. 本期减少金额		264,740.49		264,740.49
(1) 处置或报废		264,740.49		264,740.49
4. 期末余额	373,192.58	87,951.24	1,492,677.49	1,953,821.31
三、账面价值				
1. 期末账面价值	377,119.10	118,370.76	332,800.17	828,290.03
2. 期初账面价值	447,832.74	302,088.37	377,420.84	1,127,341.95

## (十二) 无形资产

项目	计算机软件	域名	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	107,505.60	4,530,000.00	4,637,505.60
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	107,505.60	4,530,000.00	4,637,505.60
二、累计摊销			-
1. 期初余额	25,300.44	-	25,300.44
2. 本期增加金额	5,375.28		5,375.28
(1) 计提	5,375.28		5,375.28
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	30,675.72		30,675.72
三、减值准备			-

项目	计算机软件	域名	合计
1. 期初余额	-	1,772,100.00	1,772,100.00
2. 本期增加金额	-		
(1) 计提	-		
3. 本期减少金额	-		
(1) 处置	-		
4. 期末余额	-	1,772,100.00	1,772,100.00
四、账面价值			
1. 期初账面价值	82,205.16	2,757,900.00	2,840,105.16
2. 期末账面价值	76,829.88	2,757,900.00	2,834,729.88

## (十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,478,054.18		436,810.97		1,041,243.21
合计	1,478,054.18		436,810.97		1,041,243.21

## (十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

## 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	42,540.23	340,321.87	66,838.98	534,711.84
小计	42,540.23	340,321.87	66,838.98	534,711.84

## (十五) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	4,000,000.00	7,000,000.00
合计	4,000,000.00	7,000,000.00

注：2017年3月21日由自然人庄良基、孟献俊分别签订保证合同以连带责任保证向兴业银行借入短期运营资金400万元。

## (十六) 应付账款

## 1. 应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	187,260.88	195,338.70
1年以上	1,082,163.52	1,032,339.45
合计	1,269,424.40	1,227,678.15

## (2) 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
--------	------	-------

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
劳务费	1,034,927.08	用户未提现
合 计	1,034,927.08	-----

## (十七) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	8,934,171.50	3,903,939.40
1年以上	1,309,357.83	782,275.13
合 计	10,243,529.33	4,686,214.53

## (十八) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	2,053,070.82	23,763,824.99	23,632,627.74	2,184,268.07
二、离职后福利-设定提存计划		439,141.70	439,141.70	
合 计	2,053,070.82	24,202,966.69	24,071,769.44	2,184,268.07

## 2. 短期职工薪酬情况

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	2,053,070.82	22,575,780.16	22,444,582.91	2,184,268.07
2.职工福利费		382,806.86	382,806.86	
3.社会保险费		327,678.99	327,678.99	
其中：医疗保险费		272,368.62	272,368.62	
工伤保险费		3,526.71	3,526.71	
生育保险费		51,783.66	51,783.66	
4.住房公积金		443,235.38	443,235.38	
5.工会经费和职工教育经费		34,323.60	34,323.60	
合 计	2,053,070.82	23,763,824.99	23,632,627.74	2,184,268.07

## 3. 设定提存计划情况

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		421,566.68	421,566.68	
2.失业保险费		17,575.02	17,575.02	
合 计		439,141.70	439,141.70	

## (十九) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	608,422.73	206,639.76
印花税		1,744.40

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税		
城市维护建设税	42,751.49	15,424.14
教育费附加	18,317.12	6,435.19
地方教育费附加	12,609.32	4,584.56
个人所得税	151,631.71	132,113.97
合 计	833,732.37	366,942.02

## (二十) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,817,833.60	1,941,739.05
合 计	1,817,833.60	1,941,739.05

## 1. 其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
履约保证金	1,363,449.60	1,913,355.24
个人资金往来	4,384.00	28,383.81
单位往来	450,000.00	
合 计	1,817,833.60	1,941,739.05

## (二十一) 实收资本

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	其他	小计	
股份总数	41,625,000.00						41,625,000.00
合 计	41,625,000.00						41,625,000.00

## (二十二) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	1,164,702.70			1,164,702.70
合 计	1,164,702.70			1,164,702.70

注：资本公积减少系资本公积转增资本，见实收资本。

## (二十三) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,590,883.28			3,590,883.28
合 计	3,590,883.28			3,590,883.28

## (二十四) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-20,313,927.20	
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	-20,313,927.20	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,332,632.06	
减：提取法定盈余公积		10%
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-24,646,559.26	

## (二十五) 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
一、主营业务小计	34,039,217.92	5,352,129.67	27,599,116.12	5,639,751.67
软件销售收入	4,628,453.86	29,430.00	12,627,024.97	
信息技术服务收入	29,410,764.06	5,322,699.67	14,972,091.15	5,639,751.67
二、其他业务小计			512,648.97	533,252.88
转租收入			508,959.66	533,252.88
代理服务			3,689.31	
合 计	34,039,217.92	5,352,129.67	28,111,765.09	6,173,004.55

## (二十六) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	12,482.00	12,616.80
城市维护建设税	96,042.91	180,236.19
教育费附加	68,595.96	128,476.85
合 计	177,120.87	321,329.84

## (二十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人力资源费用	16,796,929.38	9,167,634.01
差旅费用	280,555.07	695,898.12
广告费用	4,762,824.06	2,306,062.30
行政办公费用	997,027.79	916,886.18
其他	39,940.51	47,461.13
IDC 服务费	175,377.57	45,009.60
合 计	23,052,654.38	13,178,951.34

## (二十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人力资源费用	5,118,153.55	5,894,574.20
中介服务费用	55,425.72	525,997.17
折旧费用	336,032.65	534,874.69

项 目	本期发生额	上期发生额
行政办公	729,806.49	560,430.77
房屋租赁费	1,211,547.77	765,390.54
物业水电费	260,292.74	301,327.12
其他	420,122.01	628,896.18
合 计	8,131,380.93	9,211,490.67

## (二十九) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,287,883.76	4,744,938.24
折旧及摊销	106,737.10	39,968.01
材料费用	11,436.38	315,408.70
办公及差旅费		146,662.08
合 计	2,406,057.24	5,246,977.03

## (三十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	197,652.80	168,684.38
减：利息收入	7,187.26	17,344.73
手续费及其他支出	88,264.16	54,168.17
合 计	278,729.70	205,507.82

## (三十一) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
研发补助	351,500.00	-	收益相关
增值税退税		2,518,277.18	收益相关
高企备案奖励	204,270.32	-	收益相关
软件企业租金补贴	300,000.00	-	收益相关
计算机软件著作权登记证书累计奖	100,000.00	-	收益相关
科技创新与研发资金产学研项目	57,200.00	-	收益相关
科技保险补贴	30,000.00	-	收益相关
党建活动经费	2,000.00		收益相关
合 计	1,044,970.32	2,518,277.18	----

## (三十二) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-92,896.85	-144,541.14
处置长期股权投资产生的投资收益		61,107.95
合 计	-92,896.85	-83,433.19

## (三十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-186,617.32	191,498.50
合 计	-186,617.32	191,498.50

## (三十四) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-85,056.76	
合 计	-85,056.76	

## (三十五) 营业外收入

## 1. 营业外收入分项列示

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		4,656,303.00	
手续费返还		24,805.37	
其他	917.48		917.48
合 计	917.48	4,681,108.37	917.48

## (三十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金支出	15.71		15.71
罚款支出	18,550.00		18,550.00
其他		52,002.35	
合 计	18,565.71	52,002.35	18,565.71

## (三十七) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		101,456.96
递延所得税费用	24,298.75	-23,747.28
合 计	24,298.75	77,709.68

## (三十八) 现金流量表

## 1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	2,390,824.61	3,656,721.45
其中：关联方资金往来		
商品销售保证金	90,000.00	1,219,674.86
经营用备用金及利息收入	1,247,989.44	476,980.89

项 目	本期发生额	上期发生额
补助收入	1,040,700.00	1,960,065.70
其他	12,135.17	
支付其他与经营活动有关的现金	19,594,775.66	15,817,675.91
其中：关联方资金往来		160,000.00
费用支出	18,025,429.35	14,694,544.42
商品销售保证金	81,550.00	340,802.79
经营备用金及押金	1,382,670.31	622,328.70
其他往来	105,126.00	

## (三十九) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项 目	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	-4,347,167.82	569,245.67
加：资产减值准备	-186,617.32	191,498.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	254,688.62	255,945.32
无形资产摊销	5,375.28	5,375.28
长期待摊费用摊销	436,810.97	641,797.00
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）	85,056.76	
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）	197,652.80	168,684.38
投资损失（收益以“－”号填列）	92,896.85	83,433.19
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	24,298.75	-23,747.28
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）	43,773.58	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,427,040.17	-5,804,613.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,073,143.20	-1,474,398.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,252,871.50	-5,386,780.20
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	6,208,754.43	13,934,731.52
减：现金的期初余额	7,141,106.93	22,179,214.66
加：现金等价物的期末余额		

项 目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-932,352.50	-8,244,483.14

## 2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	6,208,754.43	13,934,731.52
其中：库存现金	1,113,684.26	985,903.99
可随时用于支付的银行存款	3,365,195.42	12,177,254.44
可随时用于支付的其他货币资金	1,729,874.75	771,573.09
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,208,754.43	13,934,731.52

## 六、合并范围的变更

本年度合并范围减少子公司福州二五八网络科技有限公司、厦门雅酷科技有限公司，本公司于 2019 年 3 月注销以上两家子公司，原持股比例分别为 60%和 80%。

## 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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏二五八网络科技有限公司	无锡	无锡	信息技术服务	100.00%		设立取得
厦门粉酷网络科技有限公司	厦门	厦门	信息技术服务	70.00%		设立取得
厦门实账科技有限公司	厦门	厦门	信息技术服务	60.00%		设立取得
厦门企标品牌管理有限公司	厦门	厦门	信息技术服务	100.00%		设立取得
厦门宜佳装科技有公司	厦门	厦门	信息技术服务	60.00%		设立取得

#### 2. 不重要联营企业的基本信息

被投资单位名称	关联关系	所属行业	注册资本	持股比例	统一社会信用代码
厦门师享家教育科技有限公司	联营企业	信息传输、软件和信息技术服务业	500 万元人民	40%	91350203MA34AFJC0E

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 公司实际控制人

庄良基先生系本公司股东厦门众联共赢投资合伙企业（有限合伙）、厦门众联共创投资合伙企业（有限合伙）、厦门众联共享投资合伙企业（有限合伙）执行合伙事务之唯一普通合伙人；股东孟献俊为股

东庄良基之配偶；股东庄良基、孟献俊为本公司之实际共同控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门哨子科技有限公司	公司实际控制人庄良基持股 43.92%
厦门圣才教育咨询有限公司	公司实际控制人庄良基直接持股 30%、股东孟献俊直接持股 35%
厦门榴莲在线旅游科技有限公司	公司实际控制人庄良基直接持股 60%
厦门枫叶红营销管理有限公司	关联自然人陈美蓉直接持股 100%
厦门枫叶红文化传媒有限公司	关联自然人陈美蓉通过厦门枫叶红广告有限公司间接持股 5%，直接持股 95%
厦门枫叶红广告有限公司	关联自然人陈美蓉持股 80%、陈美玲持股 20%
厦门牛查科技有限公司	公司实际控制人庄良基直接持股 99.9%，公司监事何娟直接持股 0.1%
厦门美乐镁装饰材料有限公司	关联自然人吴玉林、李锦花分别持股 95%、5%
厦门多米诺数据科技有限公司	实际控制人孟献俊直接持股 64%，关联人庄森森直接持股 1%
厦门握旗科技有限公司	实际控制人庄良基持股 97%、关联自然人魏如杰直接持股 3%
厦门书生天下信息咨询有限公司	关联人张淑娇 100%
厦门牛查科技有限公司	董事、高管张迎金持股 51%
深圳可飞猪科技有限公司	子公司少数股东
无锡华商网络科技有限公司	子公司高管担任董事
厦门自销猫科技有限公司	子公司股东担任高管

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务：					
厦门枫叶红广告有限公司	接受服务	广告制作	协议价	180,000.00	7.05
厦门枫叶红文化传媒有限公司	接受服务	会务布置、物料制作、设计费	协议价	42,628.60	1.67
厦门多米诺数据科技有限公司	接受服务	信息技术服务	协议价	1,075,000.00	20.20
厦门牛查科技有限公司	接受服务	信息技术服务	协议价	15,000.00	0.28
厦门哨子科技有限公司	接受服务	信息技术服务	协议价	1,300,000.00	24.42
厦门玩转家网络科技有限公司	接受服务	撰稿、设计费	协议价	350,000.00	13.70

(续)

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务：					
厦门枫叶红文化传媒有限公司	接受服务	广告制作	协议价	17,552.50	5.44
厦门枫叶红广告有限公司	接受服务	广告制作	协议价	90,000.00	27.88
深圳可飞猪科技有限公司	接受服务	信息技术服务	协议价	200,000.00	3.81
厦门多米诺数据科技有限公司	接受服务	信息技术服务	协议价	150,000.00	2.86
厦门牛查科技有限公司	接受服务	信息技术服务	协议价	13,873.00	0.33

## 2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
厦门二五八网络科技集团股份有限公司	厦门书生天下信息咨询有限公司	房屋租赁		559,855.62

## 3. 关联担保情况

2017年3月21日由自然人庄良基、孟献俊分别签订保证合同以连带责任保证向兴业银行借入短期运营资金400万元。

## (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
其他应收款	无锡华商网络科技有限公司	591,228.93		521,228.93	
其他应收款	厦门自销猫科技有限公司	682,000.00	68,200.00	682,000.00	
应收账款	无锡华商网络科技有限公司	2,202.48	220.25	2,202.48	220.25
应收账款	无锡华商网络科技有限公司	190,949.00	17,994.90	190,949.00	17,994.90
预付款项	厦门多米诺数据科技有限公司	25,200.00		370,800.00	
预付款项	厦门哨子科技有限公司	1,300,000.00		400,000.00	
预付款项	厦门牛查科技有限公司	10,000.00			
预付款项	厦门自销猫科技有限公司	426,300.00		426,300.00	

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	厦门美乐镁装饰材料有限公司	3,650.00	3,650.00
其他应付款	无锡华商网络科技有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	厦门枫叶红广告有限公司		84,905.66

## 九、承诺及或有事项

本报告期内没有应说明承诺及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本报告日，江苏二五八网络科技有限公司已进入清算程序。

## 十一、其他重要事项

本报告期内没有应说明其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	8,267,331.14	100.00	254,035.08	3.07
其中：账龄组合	5,501,270.14	66.54	254,035.08	4.62
合并范围内关联方组合	2,766,061.00	33.46		
合 计	8,267,331.14	100.00	254,035.08	3.07

(续)

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	14,282,905.32	100.00	517,799.06	3.63
其中：账龄组合	11,516,844.32	80.63	517,799.06	4.50
合并范围内关联方组合	2,766,061.00	19.37		
合 计	14,282,905.32	100.00	517,799.06	3.63

#### 1. 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,989,523.37	54.34		6,338,853.75	55.04	
1 至 2 年	2,497,444.77	45.40	249,744.48	5,177,990.57	44.96	517,799.06
2 至 3 年	14,302.00	0.26	4,290.60			
合 计	5,501,270.14	100.00	254,035.08	11,516,844.32	100.00	517,799.06

#### 2. 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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
山东兆通网络科技有限公司	2,766,061.00	33.46	-
江苏二五八网络科技有限公司	1,526,532.30	18.46	147,653.23
沈阳之道科技有限公司	1,486,940.74	17.99	-
常州亿如极网信息技术有限公司	344,843.32	4.17	19,484.33
厦门网盛科技有限公司	242,570.00	2.93	-
合 计	6,366,947.36	77.01	167,137.56

## (二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	24,891,456.16	6,430,021.82
减：坏账准备	86,286.79	16,912.80
合 计	24,805,169.37	6,413,109.02

## 其中：其他应收款项分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	24,891,456.16	100.00	86,286.79	0.35
其中：账龄组合	1,968,390.16	7.91	86,286.79	4.38
合并范围内关联方组合	22,923,066.00	92.09		
合 计	24,891,456.16	100.00	86,286.79	0.35

(续)

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,430,021.82	100.00	16,912.80	0.26
其中：账龄组合	1,676,955.82	26.08	16,912.80	1.01
合并范围内关联方组合	4,753,066.00	73.92		
合 计	6,430,021.82	100.00	16,912.80	0.26

## 1. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	1,115,566.28	56.67		1,575,639.79	93.95	
1至2年	851,707.88	43.27	85,170.79	70,200.03	4.19	7,020.00

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
2 至 3 年				30,000.00	1.79	9,000.00
4 至 5 年				1,116.00	0.07	892.80
5 年以上	1,116.00	0.06	1,116.00			
合 计	1,968,390.16	100.00	86,286.79	1,676,955.82	100.00	16,912.80

## 3. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	244,883.85	320,633.85
单位往来	882,000.00	1,111,018.44
备用金及个人往来	841,506.31	245,303.53
集团内部单位往来	22,923,066.00	4,753,066.00
合 计	24,891,456.16	6,430,021.82

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 余额
厦门宜佳装科技有限公司	集团内部往来	20,100,000.00	1 年以内	80.75	
厦门粉酷网络科技有限公司	集团内部往来	1,920,000.00	1 年以内	7.71	
江苏二五八网络科技有限公司	集团内部往来	853,066.00	1 年以内	3.43	
厦门自销猫科技有限公司	其他单位往来	682,000.00	1 至 2 年	2.74	68,200.00
无锡华商网络科技有限公司	其他单位往来	591,228.93	1 年以内	2.38	
合 计		24,146,294.93		97.01	68,200.00

## (三) 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	6,050,000.00		6,050,000.00	6,170,000.00		6,170,000.00
对联营、合营企业投资	1,358,957.77		1,358,957.77	1,451,854.62		1,451,854.62
合 计	7,408,957.77		7,408,957.77	7,621,854.62		7,621,854.62

## 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
厦门粉酷网络科技有限公司	700,000.00			700,000.00		
江苏二五八网络科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
福州二五八网络科技有限公司	120,000.00		120,000.00			
厦门宜佳装科技有公司	600,000.00			600,000.00		
厦门企标品牌管理有限公司	50,000.00			50,000.00		

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
厦门实账科技有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
合计	6,170,000.00		120,000.00	6,050,000.00		

## 2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益		
厦门师享家教育科技有限公司	1,451,854.62			-92,896.85	1,358,957.77	
合计	1,451,854.62			-92,896.85	1,358,957.77	

## (四) 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
一、主营业务小计	31,891,433.59	5,201,612.29	23,443,166.16	4,984,767.34
软件销售	4,597,871.34		13,797,708.71	
信息技术服务	27,293,562.25	5,201,612.29	9,645,457.45	4,984,767.34
二、其他业务小计			508,959.66	533,252.88
租赁收入			508,959.66	533,252.88
合计	31,891,433.59	5,201,612.29	23,952,125.82	5,518,020.22

## (五) 投资收益

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	-92,896.85	-144,541.14
处置长期股权投资产生的投资收益	-120,000.00	
合计	-212,896.85	-144,541.14

## 十三、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-85,056.76	
2. 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）	1,044,970.32	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,648.23	
4. 少数股东权益影响额	-35,407.14	
合计	906,858.19	

## (二) 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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-17.92	0.91	-0.10	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.68	-6.10	-0.13	-0.08

注：如本附注“五（二十）”所述。因报告期内未分配利润及资本公积转增股本，重新计算上期基本每股收益。

厦门二五八网络科技集团股份有限公司

二〇一九年七月三十一日