



卓网信息

NEEQ : 872125

厦门卓网信息科技股份有限公司

Xiamen Nbest Information Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019 年 1 月，公司顺利通过信息系统安全集成二级服务资质认证和信息安全风险评估二级服务资质认证。



2019 年 4 月，公司喜获一项实用新型专利证书《一种室外 Wi-Fi 路由传输系统》。



报告期内，公司喜获 22 项计算机软件著作权。



2019 年 6 月，在由教育部科技发中心和福建省教育厅共同举办的第十七届“6·18”高校项目成果对接签约仪式上，公司与省重点建设高校闽南师范大学成功对接，并签订协议。双方将在技术研发、市场应用与成果转化，技术咨询与服务、人才培养与交流等领域开展深入合作。

目录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、卓网信息有限公司	指	厦门卓网信息科技股份有限公司
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
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》
股东大会	指	厦门卓网信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门卓网信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	厦门卓网信息科技股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013 修正）
《公司章程》	指	《厦门卓网信息科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
网杰信息	指	网杰（厦门）信息技术有限公司
卓思创想	指	厦门卓思创想教育科技有限公司
福建梆梆	指	福建梆梆安全科技有限公司

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王靖岳、主管会计工作负责人陈鸿及会计机构负责人（会计主管人员）许惠群保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1.厦门卓网信息科技股份有限公司第一届董事会第十八次会议决议
	2.厦门卓网信息科技股份有限公司第一届监事会第七次会议决议
	3.报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	4.公司负责人、主管会计会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	厦门卓网信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Nbest Information Technology Co., Ltd.
证券简称	卓网信息
证券代码	872125
法定代表人	王靖岳
办公地址	厦门市思明区湖滨东路 11 号邮电广通大厦 1601 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	许雅端
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0592-5817885-816
传真	0592-5827885
电子邮箱	xuyd@nbest.com
公司网址	www.nbest.com
联系地址及邮政编码	厦门市思明区湖滨东路 11 号邮电广通大厦 1601 室； 邮编：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	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	2010 年 11 月 11 日
挂牌时间	2017 年 8 月 21 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-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	信息安全集成服务、信息安全产品销售以及信息安全领域的专业技术咨询与技术服务
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
控股股东	王靖岳
实际控制人及其一致行动人	王靖岳、唐一慧夫妇

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	91350203562815842U	否
注册地址	厦门市思明区湖滨东路 11 号邮电广通大厦 1601 室	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
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	30,317,687.61	25,230,580.02	20.16%
毛利率%	20.12%	21.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,968,402.32	-979,874.65	-100.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,156,861.40	-1,268,129.22	-70.08%
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）	-11.55%	-6.96%	-
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）	-12.65%	-9.01%	-
基本每股收益	-0.2	-0.1	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	46,735,335.34	42,623,548.18	9.65%
负债总计	29,690,318.00	23,632,593.86	25.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,045,017.34	18,889,206.32	-9.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	1.90	-9.76%
资产负债率%（母公司）	63.53%	52.38%	-
资产负债率%（合并）	50.07%	55.44%	-
流动比率	1.74	1.91	-
利息保障倍数	-13.64	152.3	-

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	1,353,391.95	-1,611,563.22	183.89%
应收账款周转率	2.91	3	-
存货周转率	3.16	2.31	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	9.65%	6.30%	—
营业收入增长率%	20.16%	-0.97%	—
净利润增长率%	-89.24%	-322.16%	—

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	10,000,000	10,000,000	—
计入权益的优先股数量	0	0	—
计入负债的优先股数量	0	0	—

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	321,538.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-47,098.50
非经常性损益合计	274,440.29
所得税影响数	105,867.29
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	168,573.00

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

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为软件和信息技术服务业（行业代码：I65）。公司专注于信息安全领域。报告期内，公司主营业务为信息安全集成服务、信息安全产品销售以及信息安全领域的专业技术咨询与技术服务。

公司依靠专业的信息安全综合服务能力及丰富的行业经验优势，主要向金融、制造业、能源、政府、教育和公共管理系统、社会保障和社会组织提供移动应用安全、业务安全、等级保护、安全评估服务等专业的信息安全综合解决方案，包括计算机应用系统工程和网络系统工程的安全需求界定、安全设计、建设实施、安全保证的活动等，帮助客户建立专业的信息安全保障体系。报告期内，公司进一步加强信息安全管理、信息技术服务管理体系、质量管理体系、风险评估管理体系和业务安全管理的能力培养。

报告期内，公司进一步拓展业务模式，积极在云计算及云计算安全、移动互联安全和工控安全领域进行研究和沉淀，目前已经提供云计算及云计算安全、移动互联安全和工控安全解决方案。公司致力于不断优化自身商业模式，进一步提升自身服务能力和市场竞争能力。

公司将产品分为两部分，一部分为自主产品，一部分为第三方产品。公司提供安全咨询服务、安全规划及安全设计等专业服务，并集成自主产品和第三方产品，帮助客户完成信息系统的安全防护系统的建设，从而获得收入。在报告期内，公司加大对自主产品的研发力度，引进核心研发人才，增加研发投入，继续对现有的产品进行升级和完善。报告期内，公司获得由中国信息安全认证中心颁发的《信息安全风险评估二级》和《信息系统安全集成二级》资质证书；截至报告期末，公司共有 1 项发明专利、2 项实用新型专利以及 42 件软件著作权。

公司进一步优化安全服务团队和服务内容，不断推陈出新，满足业务发展的实际需要，进一步提升用户的服务需要。母公司卓网信息主要面向客户提供服务，提供信息安全集成、信息安全产品和信息安全服务获得收入。全资子公司网杰信息作为国内主要安全厂商的营销服务平台，主要面向合作伙伴提供服务，通过提供专业的技术支持和技术咨询服务，协助合作伙伴开展项目工作并推广第三方产品获得收入；此外，网杰信息还通过向合作厂商提供专业的技术支持和服务获得收入。

全资子公司厦门卓思创想教育科技有限公司主要是面向中小学提供教育信息化管理基础平台，实现智慧校园的连通。随着新高考的全面执行，卓思创想的教育信息化管理基础平台也涵盖了面向新高考的走班选课、排课系统，以及学生综合评价等管理模块，满足新高考体系下的教育信息化管理。

全资子公司福建梆梆安全科技有限公司主要向用户提供移动应用和物联网安全解决方案，专注智能安全领域。

报告期内以及从报告期末至披露日，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司主要通过如下几个方面加强经营管理和投入：

1、 财务经营

报告期内，公司实现营业收入 3,031.77 万元，较上年同期增长 20.16%，营业成本 2,421.91 万元，较上年同期增长 21.63%，实现毛利率 20.12%，较上年同期减少 0.96%，净利润-196.84 万元，较上年同期减少 92.82 万元；公司经营活动产生的现金流量净额为 135.34 万元，较上年同期增长 183.98%。

报告期内，公司营业收入较去年同期增长 508.71 万元，主要是公司在上半年加强技术团队建设，提高信息安全服务能力，在信息安全产品及信息安全服务收入方面较去年同期增长 35.77%；毛利率较上年同期对比无明显变化。

报告期内，公司净利润较上年同期减少 92.82 万元，期间费用较上年同期增加 190.50 万元，主要是人工成本增加。公司为满足市场竞争需求，新增培养技术研发人员和销售人员，合计 22 人。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 183.98%，主要是业绩增长带来的合同收款大幅增加。

2、技术与研发

报告期内，公司继续加大在自主产品研发的投入，并不断完善研发团队。报告期内研发投入 209.16 万元，报告期内新增 1 项实用新型专利，22 个软件著作权。

报告期内，公司技术支持服务团队新增工控信息安全（初级）证书 2 名；截至报告期末，公司技术支持服务团队共获得 CCIA 认证 6 名，信息系统项目管理工程师 2 名，信息系统项目管理师 1 名，信息安全保障人员认证证书（安全集成）7 名，信息安全保障人员认证证书（风险评估）3 名；CISP 认证 2 名，RCHE 认证 1 名，RHCSA 认证 1 名，OCP 认证 1 名，工控信息安全（初级）证书 2 名。

3、市场营销

报告期内，公司进一步扩大市场覆盖区域，与合作伙伴之间的协助更加紧密，为业务的拓展提供了有利的保障。

公司进一步推进在云计算及云计算安全、移动互联安全和工控安全等新的安全集成解决方案，拓展公司的业务模式。同时，积极推进信息安全的自主可控解决方案，满足客户的实际需要。

5、公司治理

报告期内，公司不断完善了公司的治理结构，强化流程控制体系，严格控制成本、优化公司财务结构，构建了公司稳定的发展，保证公司持续稳定发展。

三、 风险与价值

1、新市场及新业务开拓计划无法顺利实现的风险

公司是信息安全整体解决方案提供商，专注于信息安全和大数据领域的研究及应用。报告期内公司的主要客户覆盖金融、制造业、教育和公共管理、社会保障和社会组织等行业，为了进一步提升公司的盈利能力，谋求更为广大的业务发展空间，新市场及新业务开拓对于客户资源获取、行业核心技术及经验、市场口碑等方面的要求可能导致公司面临经营计划无法顺利实现而影响公司正常经营的风险。

应对措施：公司一方面通过引入更加专业的人才来提升公司的竞争能力和解决方案服务能力，另外一方面通过与行业权威单位合作提升自身的竞争能力。

2、行业政策变化风险

信息技术行业是我国的战略新兴产业，也属于国家强制性监管的行业。国家从资金支持、人才引进、税收优惠等方面都制定了一系列优惠政策，这些政策对行业发展的推动作用较明显。若上述政策发生了不利变化，或者监管部门有可能采取更为严格的监管措施、制定更加完善的行业标准以及对行业内企业提出更高的资质要求，都可能对公司的业务产生一定不利影响。

应对措施：公司一方面持续的对相关行业政策的关注和学习，另外一方面针对可能存在的变化及时作出评估和主动调整及改进，并结合公司发展的需要，不断提升自身的能力并超过政策的相关要求

3、实际控制人控制不当的风险

公司股份进入全国中小企业转让系统后，对公司的治理提出更高的要求，公司的治理和内部控制体系需要不断的完善。截至报告期末，公司股东王靖岳、唐一慧夫妇直接合计持有公司 50.50%的股份，王靖岳控制的网卓管理、鼎岳管理分别持有公司 20.00%及 19.50%的股份，因此王靖岳、唐一慧夫妇为

公司共同实际控制人，且王靖岳担任董事长职务，能够通过股东大会及董事会行使表决权等方式直接或间接影响公司的发展战略、经营管理、利润分配、关联交易和人事任免等重大事项决策，这些决策可能偏离企业、中小股东、员工、客户的最佳利益目标。

应对措施：首先公司将采取更高效合理的人才激励机制，从而持续引入高端人才，增强公司决策的科学性与合理性，降低风险；其次公司严格遵守议事规则及公司的相关章程等规定，并及时做好信息披露的工作；再次公司也可在合适的时机通过股权融资的方式逐步调整股权的占比，降低决策的风险。

4、产品研发未达市场预期的风险

公司于 2015 年成立研发团队，进入自主产品的研发，并于 2015 年推出首个自主安全产品“移动应用安全检测系统”和第一代大数据产品。但鉴于公司研发实力和资金实力有限，以及营销区域尚未实现全国覆盖，所研发的产品质量和功能可能与市场预期存在差异，造成产品未达市场预期的风险。

应对措施：公司一方面积极投入研发费用和人才引进，在报告期内，逐步建立相对健全的研发团队，对自主产品的开发进行更加充分的市场调研和反馈，确保产品与市场预期接近；另一方面，母公司卓网信息主要面向直接客户，通过与直接客户进行积极沟通和交流，并进行产品的测试，从而第一时间获得客户的真实需求，确保研发方向的准确性；此外，通过子公司网杰信息的营销通路，与一线的合作伙伴进行沟通和接洽，及时获得客户的真实需求，用需求推动产品的完善，从而满足市场的预期。

报告期内减少的风险为应收账款增加及回收风险，原因是截至报告期末，应收账款账面价值为 16,204,825.00，占总资产比重的 34.67%；报告期内，公司指定专门人员跟踪负责应收账款控制及回收，缩短了销售回款的周期，并定期了解客户的付款进度及其经营动态，有效降低了应收账款回收风险。

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

报告期内，公司诚信经营，依法纳税，保障员工的合法权益，以实现客户价值最大化的服务宗旨，始终将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。

公司作为福建省担当者行动教育基金会理事单位，积极投身于公益事业，多次与担当者行动携手为山区孩子募捐善款搭建图书角，为夯实中国乡村儿童阅读公益助学事业而不断努力。

报告期内公司无偿捐赠给福建省担当者行动教育基金会 2018 年度审计报告利润 1%，金额共计 38,735.07 元，把公益助学事业当做创办企业的一项社会责任。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	200,000.00	210,509.50
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		

公司于 2019 年 1 月 15 日在全国中小企业股份转让系统披露公告：《关于预计 2019 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2019-003），公司预计将向关联方厦门汇慧会议服务有限公司采购会务服务，金额不超过 200,000.00 元。在公司实际经营过程中，公司向厦门汇慧会议服务有限公司采购会务服务实际发生额为 210,509.5 元，超出年初预计发生额 10,509.5 元。本次超出预计金额的日常性关联交易在总经理的审批权限内，无需经过董事会、股东大会审议。2019 年 3 月 28 日该事项已经总经理审批。

(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	临时公告披露时间	临时公告编号
董事黄海良, 监事会主席唐一慧	全资子公司接受公司关联方提供借款	1,700,000	已事后补充履行	2019-5-29	2019-028

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：

报告期内，全资子公司网杰信息接受公司关联方提供借款，是用于补充流动资金，是生产经营的正常所需，是合理的、必要的，有利于全资子公司稳健经营，为现阶段更好的发展提供基础支持。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2019/4/22	2019/3/29	厦门信息集团建设开发有限公司	固定资产	10,830,000 元	现金	10,830,112 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司的全资子公司网杰信息因经营发展需要，购买厦门信息集团建设开发有限公司的厦门市软件园三期 B08 地块 1 号楼 2001、2002、2003 单元，该单元面积 1946.82 m²，金额为人民币 10,830,112 元。

本次全资子公司购买房产是基于公司业务发展的需要，有利于进一步提升公司的综合实力，对公司长期发展有一定积极影响。本次购买房产不存在损害公司及股东利益的情形。

(四) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

2017 年 9 月，公司第一届董事会第四次会议审议通过了《厦门卓网信息科技股份有限公司员工持股方案》的议案，该方案经 2017 年第三次临时股东大会审议通过，具体内容详见《厦门卓网信息科技股份有限公司员工持股方案》(公告编号:2017-008)。本次激励计划由实际控制人王靖岳通过持股平台以 0 元/股转让给员工构成股份支付，厦门网卓管理咨询合伙企业(有限合伙)合伙协议之补充协议约定服务期限为三年。截至报告期末，股权激励计划已实施完成，本激励计划有效期为 3 年。

2019年5月，公司第一届董事会第十六次会议审议通过了《厦门卓网信息科技股份有限公司员工持股方案》的议案，该方案经2019年第三次临时股东大会审议通过，具体内容详见《厦门卓网信息科技股份有限公司员工持股方案》(公告编号:2019-022)。本次激励计划由实际控制人王靖岳通过持股平台以0元/股转让给员工构成股份支付，厦门网卓管理咨询合伙企业(有限合伙)合伙协议之补充协议约定服务期限为三年。截至报告期末，由于工商备案未完成受理，本次股权激励计划尚未实施。

(五) 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
实际控制人或控股股东	2017/3/22	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2017/3/22	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2017/3/22	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况:

为避免今后出现同业竞争情形，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司董事、监事、高级管理人员共同签署《避免同业竞争承诺函》。承诺如下事项：

一、不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何商业上与卓网信息构成竞争的任何业务或活动，或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权，或在上述经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。不以任何方式从事或参与生产任何与卓网信息产品相同、相似或可能取代卓网信息产品的业务活动。如从任何第三方获得的商业机会与卓网信息经营的业务有竞争或可能竞争，则将立即通知卓网信息，并将该等商业机会让予卓网信息。

二、不利用本人对卓网信息了解及获取的信息从事、直接或间接参与和卓网信息相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害卓网信息利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或间接从卓网信息招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用卓网信息的无形资产；在广告、宣传上贬损卓网信息的产品形象与企业形象等。

三、作为公司股东期间，本承诺持续有效。如出现因违反上述承诺与保证而导致卓网信息或其股东的权益受到损害的情况，将依法承担全部经济损失。

四、上述承诺为不可撤销之承诺，需严格履行上述承诺内容，如有违反，将承担由此产生的一切法律责任。

报告期内，上述人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

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	4,145,833	41.46%	-	4,145,833	41.46%
	其中：控股股东、实际控制人	1,262,500	12.63%	-	1,262,500	12.63%
	董事、监事、高管	1,512,500	15.13%	-	1,512,500	15.13%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,854,167	58.54%	-	5,854,167	58.54%
	其中：控股股东、实际控制人	3,787,500	37.86%	-	3,787,500	37.86%
	董事、监事、高管	4,537,500	45.36%	-	4,537,500	45.36%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		5				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王靖岳	4,797,500	-	4,797,500	47.98%	3,598,125	1,199,375
2	黄海良	1,000,000	-	1,000,000	10.00%	750,000	250,000
3	唐一慧	252,500	-	252,500	2.52%	189,375	63,125
4	厦门网卓管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,000,000	-	2,000,000	20.00%	666,667	1,333,333
5	厦门鼎岳管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,950,000	-	1,950,000	19.50%	650,000	1,300,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	5,854,167	4,145,833

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：王靖岳与唐一慧系夫妻关系，王靖岳系网卓管理、鼎岳管理执行事务合伙人，黄海良系网卓管理、鼎岳管理有限合伙人。

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

截至报告期内，王靖岳直接持有公司 47.98%的股份，为公司控股股东。

王靖岳，男，1973 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994 年 9 月至 1997 年 8 月，担任温州医学院科技发展公司科源水厂厂长；1997 年 9 月至 1999 年 7 月就读于厦门大学；1999 年 9 月至 2002 年 2 月，担任厦门市美亚柏科信息有限公司网络技术主管；2002 年 3 月至 2008 年 4 月，担任厦门佳思科技有限公司技术总监；2008 年 5 月至 2009 年 6 月，担任网杰（厦门）信息技术有限公司执行董事、总经理；2009 年 6 月至 2016 年 12 月，担任网杰（厦门）信息技术有限公司总经理 2016 年 10 月至 2017 年 3 月，担任厦门卓网信息技术有限公司执行董事、总经理；2016 年 12 月至今，担任网杰（厦门）信息技术有限公司执行董事、总经理；2017 年 3 月至今，担任股份公司董事长，任期三年。

报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司股东王靖岳、唐一慧夫妇直接合计持有公司 50.50%的股份，王靖岳控制的网卓管理、鼎岳管理分别持有公司 20.00%及 19.50%的股份，因此王靖岳、唐一慧夫妇为公司共同实际控制人。

王靖岳，男，1973 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994 年 9 月至 1997 年 8 月，担任温州医学院科技发展公司科源水厂厂长；1997 年 9 月至 1999 年 7 月就读于厦门大学；1999 年 9 月至 2002 年 2 月，担任厦门市美亚柏科信息有限公司网络技术主管；2002 年 3 月至 2008 年 4 月，担任厦门佳思科技有限公司技术总监；2008 年 5 月至 2009 年 6 月，担任网杰（厦门）信息技术有限公司执行董事、总经理；2009 年 6 月至 2016 年 12 月，担任网杰（厦门）信息技术有限公司总经理 2016 年 10 月至 2017 年 3 月，担任厦门卓网信息技术有限公司执行董事、总经理；2016 年 12 月至今，担任网杰（厦门）信息技术有限公司执行董事、总经理；2017 年 3 月至今，担任股份公司董事长，任期三年。

唐一慧，女，1977 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2001 年 3 月至 2003 年 8 月，担任湖南光大国际旅行社张家界永州分公司部门经理；2003 年 8 月至 2006 年 12 月，担任厦门纵横集团旅行社有限公司总经理助理；2007 年 1 月至今，加盟厦门康辉国际旅行社有限公司；2008 年 10 月至今，担任厦门鸿幸商务会展有限公司监事；2010 年 6 月至今，担任厦门汇慧会议服务有限公司执行董事兼总经理；2013 年 10 月至今，担任网杰（厦门）信息技术有限公司监事；2013 年 10 月至 2017 年 3 月，担任厦门卓网信息技术有限公司监事；2017 年 3 月至今，担任股份公司监事会主席，任期三年。

报告期内公司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
王靖岳	董事长	男	1973 年 9 月	大专	2017 年 3 月 13 日至 2020 年 3 月 12 日	否
黄海良	董事、总经理	男	1979 年 4 月	本科	2017 年 3 月 13 日至 2020 年 3 月 12 日	是
刘利雄	董事、副总经理	男	1988 年 6 月	本科	2017 年 3 月 13 日至 2020 年 3 月 12 日	是
陈锦鹏	董事、副总经理	男	1982 年 7 月	本科	2017 年 3 月 13 日至 2020 年 3 月 12 日	否
林朝栋	董事	男	1980 年 2 月	本科	2018 年 3 月 16 日至 2020 年 3 月 12 日	否
唐一慧	监事会主席	女	1977 年 9 月	大专	2017 年 3 月 13 日至 2020 年 3 月 12 日	是
林瑞云	监事	女	1984 年 12 月	大专	2018 年 6 月 20 日至 2020 年 3 月 12 日	是
陈春丹	董事会秘书	女	1979 年 1 月	本科	2017 年 3 月 13 日至 2019 年 1 月 11 日	是
许雅端	董事会秘书	女	1994 年 10 月	本科	2019 年 1 月 15 日至 2020 年 3 月 12 日	是
陈春丹	财务总监	女	1979 年 1 月	本科	2017 年 3 月 13 日至 2019 年 5 月 7 日	是
陈鸿	财务总监	女	1972 年 12 月	本科	2019 年 5 月 9 日至 2020 年 3 月 12 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：

王靖岳与唐一慧系夫妻关系，王靖岳系网卓管理、鼎岳管理执行事务合伙人，黄海良系网卓管理、鼎岳管理有限合伙人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王靖岳	董事长	4,797,500	0	4,797,500	47.98%	0
黄海良	董事、总经理	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	0
唐一慧	监事会主席	252,500	0	252,500	2.52%	0
合计	-	6,050,000	0	6,050,000	60.50%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈春丹	董事会秘书	离任	无	个人原因辞职
许雅端	证券事务代表	新任	董事会秘书	原董事会秘书离职，董事会补选
陈春丹	财务总监	离任	无	个人原因辞职
陈鸿	无	新任	财务总监	原财务总监离职，董事会补选

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

许雅端，1994年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2017年2月至2017年9月30日任厦门市梆梆科技有限公司主办会计；2017年10月至今任厦门卓网信息科技股份有限公司证券事务代表。许雅端符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司董事会秘书任职及资格管理办法（试行）》任职资格，已取得全国中小企业股份转让系统的董事会秘书资格证书。

陈鸿，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。高级会计师、注册会计师、注册税务师、注册房地产估价师、注册土地估价师。2000年3月至2009年9月，担任厦门利汇会计师事务所合伙人；2009年9月至2011年9月，担任福建神州电子股份有限公司财务总监；2011年9月至2012年9月，担任厦门利汇会计师事务所合伙人；2012年9月至2018年3月，担任福建永恒能源管理有限公司财务总监；2018年4月至2019年2月，担任厦门州信医学影像有限公司财务总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	20
销售人员	33	39
技术人员	54	57
财务人员	5	6
员工总计	110	122

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	68	77
专科	37	42
专科以下	5	3
员工总计	110	122

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：根据公司的发展战略要求，公司通过校园招聘、人才市场、网络招聘等多渠道，有针对性地人才快速引进，截至报告期末，公司员工人数有小幅增加。

2、培训计划：报告期内，公司制定了系统的培训计划和人才培育机制，结合公司规章制度与个人需要进行有效开发，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、老员工带动新员工管理、不断提升员工素质与能力，发展各方面综合素质人才，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3、薪酬政策：报告期内，公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法律法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律法规，及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

报告期内，公司无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(八) 1	1,776,205.86	3,138,662.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	(八) 2	16,204,825.00	23,210,817.92
其中：应收票据			
应收账款		16,204,825.00	23,210,817.92
应收款项融资			
预付款项	(八) 3	8,724,827.96	2,471,249.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(八) 4	3,148,187.97	2,831,202.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(八) 5	10,314,067.56	5,017,180.86
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	(八) 6	3,675,781.88	2,745,616.43
流动资产合计		43,843,896.23	39,414,730.41
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款	(八) 7	85,517.10	
长期股权投资			
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	(八) 8	276,726.28	320,995.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(八) 9	760,785.17	943,370.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(八) 10	1,517,591.57	1,285,899.31
递延所得税资产	(八) 11	249,434.61	658,552.15
其他非流动资产		1,384.38	
非流动资产合计		2,891,439.11	3,208,817.77
资产总计		46,735,335.34	42,623,548.18
流动负债：			
短期借款	(八) 12	4,500,000.00	4,500,000.00
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	(八) 13	11,268,062.63	5,828,923.34
其中：应付票据			
应付账款		11,268,062.63	5,828,923.34
预收款项	(八) 14	2,603,725.36	1,323,126.80
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	(八) 15	865,564.98	1,246,319.58
应交税费	(八) 16	1,939,634.72	4,990,804.95
其他应付款	(八) 17	1,439,397.90	495,821.60
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	(八) 18	2,512,584.74	2,222,813.55
流动负债合计		25,128,970.33	20,607,809.82
非流动负债:			
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	(八) 19		3,024,784.04
递延所得税负债			
其他非流动负债	(八) 20	4,561,347.67	
非流动负债合计		4,561,347.67	3,024,784.04
负债合计		29,690,318.00	23,632,593.86
所有者权益(或股东权益):			
股本	(八) 21	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	(八) 22	1,192,171.75	1,067,958.41
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(八) 23	466,942.03	466,942.03
一般风险准备			
未分配利润	(八) 24	5,385,903.56	7,354,305.88
归属于母公司所有者权益合计		17,045,017.34	18,889,206.32
少数股东权益			101,748.00
所有者权益合计		17,045,017.34	18,990,954.32
负债和所有者权益总计		46,735,335.34	42,623,548.18

法定代表人: 王靖岳

主管会计工作负责人: 陈鸿

会计机构负责人: 许惠群

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		710,216.36	2,746,649.57
交易性金融资产			

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	(十四) 1	10,251,886.92	15,087,463.19
应收款项融资			
预付款项		364,379.19	1,075,268.43
其他应收款	(十四) 2	5,907,838.13	3,382,845.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,557,808.59	329,855.26
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		2,808,994.17	1,439,778.54
流动资产合计		21,601,123.36	24,061,860.15
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十四) 3	8,103,583.31	7,803,583.31
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		139,179.41	170,295.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		257,861.59	295,597.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		698,728.99	513,462.43
递延所得税资产		147,913.98	204,004.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,347,267.28	8,986,943.55
资产总计		30,948,390.64	33,048,803.70
流动负债：			
短期借款		4,500,000.00	4,500,000.00
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		4,724,954.91	5,366,698.30
预收款项		51,750.00	183,299.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		392,909.51	636,294.96
应交税费		1,056,757.60	2,820,189.92
其他应付款		173,323.49	278,393.39
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		1,524,398.89	2,560,113.79
流动负债合计		12,424,094.40	16,344,989.36
非流动负债：			
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			966,435.64
递延所得税负债			
其他非流动负债		3,073,207.40	
非流动负债合计		3,073,207.40	966,435.64
负债合计		15,497,301.80	17,311,425.00
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,192,171.75	1,067,958.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		466,942.03	466,942.03
一般风险准备			
未分配利润		3,791,975.06	4,202,478.26

所有者权益合计		15,451,088.84	15,737,378.70
负债和所有者权益合计		30,948,390.64	33,048,803.70

法定代表人：王靖岳

主管会计工作负责人：陈鸿

会计机构负责人：许惠群

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		30,317,687.61	25,230,580.02
其中：营业收入	(八) 25	30,317,687.61	25,230,580.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	(八) 25	32,622,815.52	27,017,794.83
其中：营业成本		24,219,140.58	19,911,949.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(八) 26	131,818.47	142,084.14
销售费用	(八) 27	4,734,600.83	3,993,527.03
管理费用	(八) 28	1,650,444.29	1,680,096.53
研发费用	(八) 29	2,091,574.18	1,058,167.10
财务费用	(八) 30	166,447.26	6,322.88
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	(八) 31	-371,210.09	225,647.41
加：其他收益	(八) 32	321,538.79	389,497.88
投资收益（损失以“-”号填列）	(八) 33		102,380.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,983,589.12	-1,295,336.04

加：营业外收入	(八) 34	23,257.89	50,000.17
减：营业外支出	(八) 35	63,535.07	55,159.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,023,866.30	-1,300,495.10
减：所得税费用	(八) 36	-55,463.98	-260,337.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,968,402.32	-1,040,157.23
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）		-1,968,402.32	-1,040,157.23
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			-60,282.58
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,968,402.32	-979,874.65
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,968,402.32	-1,040,157.23
归属于少数股东的综合收益总额			-979,874.65
八、每股收益：			-60,282.58
(一)基本每股收益（元/股）		-0.2	-0.1
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.2	-0.10

法定代表人：王靖岳

主管会计工作负责人：陈鸿

会计机构负责人：许惠群

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十四) 4	10,991,437.96	11,077,398.80
减：营业成本	(十四) 4	7,993,057.36	8,106,027.76
税金及附加		64,467.91	57,305.03
销售费用		1,807,501.96	1,888,958.23
管理费用		765,672.48	896,975.25
研发费用		1,245,789.23	1,057,014.75
财务费用		130,123.71	4,356.76
其中：利息费用		133,980.01	12,063.68
利息收入		-3,856.30	-7,706.92
加：其他收益	(十四) 5	321,538.79	364,643.58
投资收益（损失以“-”号填列）			102,380.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			102,380.89
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）		224,363.91	-128,891.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-469,271.99	-595,106.20
加：营业外收入		4,036.57	50,000.00
减：营业外支出		51,135.07	37,494.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-516,370.49	-582,601.09
减：所得税费用		-105,867.29	-235,290.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-410,503.20	-347,310.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-410,503.20	-347,310.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
六、综合收益总额		-410,503.20	-347,310.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王靖岳

主管会计工作负责人：陈鸿

会计机构负责人：许惠群

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,433,802.03	36,203,139.96
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			
收到其他与经营活动有关的现金	（八）37	4,165,904.68	5,391,809.51
经营活动现金流入小计		47,599,706.71	41,594,949.47
购买商品、接受劳务支付的现金		31,636,672.19	29,164,251.43
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		6,209,786.85	4,718,308.66
支付的各项税费		2,870,844.32	1,700,387.94
支付其他与经营活动有关的现金		5,529,011.40	7,623,564.66
经营活动现金流出小计		46,246,314.76	43,206,512.69
经营活动产生的现金流量净额		1,353,391.95	-1,611,563.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,286,098.00	90,457.08
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		300,000.00	700,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			0
投资活动现金流出小计		3,586,098.00	790,457.08
投资活动产生的现金流量净额		-3,586,098.00	-790,457.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,180,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			300,000
取得借款收到的现金		1,700,000.00	0
发行债券收到的现金			0
收到其他与筹资活动有关的现金			0
筹资活动现金流入小计		1,700,000.00	1,180,000.00
偿还债务支付的现金		700,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		129,750.84	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		829,750.84	
筹资活动产生的现金流量净额		870,249.16	1,180,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			0
五、现金及现金等价物净增加额		-1,362,456.89	-1,222,020.30
加：期初现金及现金等价物余额		3,138,662.75	424,268,040.28
六、期末现金及现金等价物余额		1,776,205.86	3,046,019.98

法定代表人：王靖岳

主管会计工作负责人：陈鸿

会计机构负责人：许惠群

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,000,935.76	16,531,944.65
收到的税费返还			0
收到其他与经营活动有关的现金		1,640,147.76	2,048,920.96
经营活动现金流入小计		18,641,083.52	18,580,865.61
购买商品、接受劳务支付的现金		11,155,136.70	11,382,932.41
支付给职工以及为职工支付的现金		3,126,191.16	3,173,027.90
支付的各项税费		1,395,408.61	607,551.58
支付其他与经营活动有关的现金		4,562,331.42	5,053,688.91
经营活动现金流出小计		20,239,067.89	20,217,200.80
经营活动产生的现金流量净额		-1,597,984.37	-1,636,335.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,698.00	20,610.18
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		300,000.00	700,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		308,698.00	720,610.18
投资活动产生的现金流量净额		-308,698.00	-720,610.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		129,750.84	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		129,750.84	
筹资活动产生的现金流量净额		-129,750.84	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-2,036,433.21	-2,356,945.37
加：期初现金及现金等价物余额		2,746,649.57	3,803,231.79
六、期末现金及现金等价物余额		710,216.36	1,446,286.42

法定代表人：王靖岳

主管会计工作负责人：陈鸿

会计机构负责人：许惠群

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 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

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

(一) 公司基本信息

厦门卓网信息科技股份有限公司(以下简称“公司”或“卓网信息”)经厦门市市场监督管理局批准,于2010年11月11日正式成立,领取了91350203562815842U号企业法人营业执照。

截至2019年06月30日,本公司注册资本为人民币10,000,000元,股本为人民币10,000,000元,股本(股东)情况详见附注(八)22。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式:股份有限公司(非上市)

本公司注册地址:厦门市思明区湖滨东路11号邮电广通大厦1601室

本公司总部办公地址:厦门市思明区湖滨东路11号邮电广通大厦1601室

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营专业化设计服务;软件开发;信息系统集成服务;信息技术咨询服务;其他未列明信息技术服务业(不含需经许可审批的项

目)；计算机、软件及辅助设备批发；其他机械设备及电子产品批发；计算机、软件及辅助设备零售；通信设备零售；其他电子产品零售；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；其他互联网服务（不含需经许可审批的项目）；广告的设计、制作、代理、发布；会议及展览服务；提供企业营销策划服务；办公服务；文化、艺术活动策划；其他未列明专业技术服务业（不含需经许可审批的事项）；其他未列明商务服务业（不含需经许可审批的项目）；商务信息咨询。

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

厦门卓网信息科技股份有限公司无母公司，公司实质控制人为王靖岳和唐一慧夫妻。

(二) 历史沿革

1、2010 年 11 月公司成立

厦门卓网信息技术有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2010年11月11日，成立时注册资本10.00万元，实收资本10.00万元，其中王益银以货币出资9.50万元，持有公司95.00%的股权，赵晓明以货币出资0.50万元，持有公司5.00%的股权。

2010年11月11日，厦门普和会计师事务所有限公司出具“厦普和内验（2010）第1431号”《验资报告》，对上述出资予以验证。

2010 年 11 月 11 日，厦门市思明区工商行政管理局颁发《企业法人营业执照》。

公司成立时的股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴额（万元）	实缴额（万元）	出资比例（%）
王益银	货币	9.50	9.50	95.00
赵晓明	货币	0.50	0.50	5.00
合计		10.00	10.00	100.00

2、2010 年 11 月第一次增加注册资本

2010 年 11 月 24 日，公司召开股东会，同意公司的注册资本由人民币 10.00 万元增资到人民币 110.00 万元。本次增加的注册资本 100.00 万元人民币，由股东王益银增加出资 95.00 万元人民币，由股东赵晓明增加出资 5.00 万元人民币。

2010 年 11 月 24 日，厦门普和会计师事务所有限公司出具“厦普和内验（2010）第 1494 号”《验资报告》。对上述出资予以验证。2010 年 11 月 24 日，厦门市思明区工商行政管理局核准了此次变更登记。本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴额（万元）	实缴额（万元）	出资比例（%）
王益银	货币	104.50	104.50	104.50
赵晓明	货币	5.50	5.50	5.50
合计		110.00	110.00	100

3、2012 年 2 月第二次增加注册资本

2012 年 2 月 20 日，公司召开股东会，同意公司的注册资本由人民币 110.00 万元增资到人民币 505.00 万元。本次增加的注册资本 395.00 万元人民币，由股东王益银增加出资 375.25 万元人民币，由股东赵晓明增加出资 19.75 万元人民币。

2012年2月21日，厦门诚兴德会计师事务所有限公司出具“厦诚兴德验字（2012）第

YW0177号”《验资报告》。对上述出资予以验证。

2012年2月21日，厦门市思明区工商行政管理局核准了此次变更登记。

本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴额（万元）	实缴额（万元）	出资比例（%）
王益银	货币	479.75	479.75	95.00
赵晓明	货币	25.25	25.25	5.00
合计		505.00	505.00	100.00

4、2013年11月第一次股权变更

2013年10月28日，公司召开股东会，同意公司原股东赵晓明将所持有的占公司5.00%股权（其中实缴出资额25.25万元，认缴出资额25.25万元）转让给新股东唐一慧。同日起晓明与唐一慧签订了股权转让协议。

2013年11月8日，厦门市思明区工商行政管理局核准了此次变更登记。本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴额（万元）	实缴额（万元）	出资比例（%）
王益银	货币	479.75	479.75	95.00
唐一慧	货币	25.25	25.25	5.00
合计		505.00	505.00	100.00

5、2016年11月第二次股权变更

2016年10月9日，公司召开股东会，同意公司原股东王益银将所持有的占公司95.00%股权（其中实缴出资额479.75万元，认缴出资额479.75万元）转让给新股东王靖岳。同日王益银与王靖岳签订了股权转让协议。

2016年11月11日，厦门市思明区市场监督管理局核准了此次变更登记。本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴额（万元）	实缴额（万元）	出资比例（%）
王靖岳	货币	479.75	479.75	95.00
唐一慧	货币	25.25	25.25	5.00
合计		505.00	505.00	100.00

1、6、2016年12月第三次增加实收资本

2016年12月26日，召开股东会，同意公司注册资本由505.00万元增加至1,000.00万元。新增的注册资本由股东黄海良以货币形式认缴100.00万元，股东厦门鼎岳管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币形式认缴195.00万元，股东厦门网卓管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币形式认缴200.00万元。

2016年12月21日，厦门德诚会计师事务所有限公司出具“厦德诚验字（2016）第Y058

号”《验资报告》。对股东黄海良的出资予以验证。

2016年12月29日，厦门德诚会计师事务所有限公司出具“厦德诚验字（2016）第Y062号”《验资报告》。对股东厦门鼎岳管理咨询合伙企业（有限合伙）、厦门网卓管理咨询合伙企业（有限合伙）的出资予以验证。

2016年12月30日，厦门市思明区市场监督管理局核准了此次变更登记。

本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 （万元）	实缴出资额 （万元）	出资比例 （%）
王靖岳	货币	479.75	479.75	47.98
唐一慧	货币	25.25	25.25	2.52
黄海良	货币	100	100	10
厦门鼎岳管理咨询合伙企业 （有限合伙）	货币	195	195	19.5
厦门网卓管理咨询合伙企业 （有限合伙）	货币	200	200	20
合计		1,000.00	1,000.00	100

7、2017年3月变更公司类型

2017年3月13日，厦门卓网信息技术有限公司召开股东会决议，同意以截至2016年12月31日的审计净资产10,716,020.63元中的10,000,000.00元折为厦门卓网信息科技股份有限公司的股份总额10,000,000股。

2017年3月14日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为“[2017]京会兴验字第62000003号”的《验资报告》，截至2017年3月14日，公司以截至2016年12月31日经审计后的净资产10,716,020.63元为基础，其中的10,000,000.00元折为股份公司股本10,000,000股，超出股份总额的净资产716,020.63元全部进入资本公积。公司的注册资本为人民币10,000,000.00元，各发起人均已缴足其认购的股份。

2017年3月22日，公司取得厦门市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91350203562815842U的《营业执照》。

本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	持股数量 （股）	股本 （元）	持股比例 （%）
王靖岳	净资产	4,797,500	4,797,500	47.98
唐一慧	净资产	252,500	252,500	2.52
黄海良	净资产	1,000,000	1,000,000	10
厦门网卓管理咨询合伙企业 （有限合伙）	净资产	2,000,000	2,000,000	20
厦门鼎岳管理咨询合伙企业 （有限合伙）	净资产	1,950,000	1,950,000	19.5
合计		10,000,000	10,000,000	100

（三）合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计四家，详见本附注（十）。

（四）财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（五）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状

况、经营成果和现金流量等有关信息。

(六) 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之

和，作为改按成本法核算的初始投资成本；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，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团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。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②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差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债

的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13。

（2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、 金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款

项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。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。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投

资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的30%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，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，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有

报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本集团的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可供出售金融资产的情形）之和。

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、 应收款项坏账准备的确认和计提

(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	对于单项金额重大（指单项金额在 200 万元以上的应收款项）且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2)按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
账龄组合	按照应收款项的账龄划分组合
关联方组合	按照债务人与公司的关联关系划分组合（一般指公司实际控制人及控制的其他企业）
押金、保证金组合	按照资金的用途和款项的性质
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备
押金、保证金组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年（含2年）	10.00	10.00
2—3年（含3年）	20.00	20.00
3—4年（含4年）	50.00	50.00
4—5年（含5年）	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

11、 存货的分类和计量

（1）存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为库存商品、在途物资、发出商品等。

（2）存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

（3）存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（5）期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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，合并计提存货跌价准备。

（6）存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

12、 持有待售类别的确认标准和会计处理方法

（1）持有待售类别的确认标准

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

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团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。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

（2）持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差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；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入

当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

13、 长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵

减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

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

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

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

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

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

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

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

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

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

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

(2) 后续计量

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

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

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③本集团处置长期股权投资，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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够

控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

14、 固定资产的确认和计量

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5	31.67
办公家具	5	5	19.00

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时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。

（4）固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

15、 在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

（3）在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

16、 借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的

利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、 无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。本集团研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

18、 长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

19、 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- （5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- （6）本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- （7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不

确定的除外)等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断,当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

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

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

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

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

20、 职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

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

A、设定提存计划

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

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、 预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、 股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

本公司授予职工限制性股票而实施股权激励计划。于限制性股票发行日确认权益工具增加的同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定对回购义务负债进行后续计量。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费

用和相应的负债。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

23、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入。

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量。

②本集团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：

A、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。

B、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。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

（4）公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

①信息安全集成：公司根据客户的网络和IT系统环境，提供信息安全整体解决方案。在相关方案得到客户认可，将方案相关的产品交付客户，获得客户验收，取得验收单或类似单据，并在收取货款或取得收取货款的权利时确认收入。

②信息安全产品：在将产品交给购买方后取得签收单或类似单据、已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，并在收取货款或取得收取货款的权利时确认收入。

③信息安全服务：开始提供合同约定的服务，且收取全部或部分服务费，按应收取的服务费在整个服务期间内均匀确认收入。

④软件产品收入：在将产品交给购买方后取得验收报告或类似单据、已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，并在收取货款或取得收取货款的权利时确认收入。

24、 政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，

在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、 所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

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

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

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

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

26、 终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项

相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

27、 主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《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)，本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；(9)在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；(10)股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

② 其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

(七) 税项

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

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项税额后，差额部分为应交增值税	6.00、13.00、16.00
城市维护建设税	实缴增值税	7.00
教育费附加	实缴增值税	3.00
地方教育费附加	实缴增值税	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

其他本公司员工个人所得税由公司代扣代缴

（八）合并会计报表项目附注

以下附注未经特别注明，期末余额指 2019 年 6 月 30 日账面余额，期初余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2019 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2018 年 1-6 月发生额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	1,776,205.86	3,138,662.75
其他货币资金		
合计	1,776,205.86	3,138,662.75

2、应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据	-	-
应收账款	16,204,825.00	23,210,817.92
合计	16,204,825.00	23,210,817.92

以下是与应收票据有关的附注：

（1）报告期内应收票据：无

以下是与应收账款有关的附注：

（2）应收账款分类披露注：

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 (%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	17,031,442.25	100	826,617.25	4.85	16,204,825.00
关联方组合					
押金、保证金组合					
组合小计	17,031,442.25	100	826,617.25	4.85	16,204,825.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	17,031,442.25	100	826,617.25	4.85	16,204,825.00

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 (%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	24,509,533.53	100	1,298,715.61	5.3	23,210,817.92
关联方组合					
押金、保证金组合					
组合小计	24,509,533.53	100	1,298,715.61	5.3	23,210,817.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	24,509,533.53	100	1,298,715.61	5.3	23,210,817.92

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	15,208,881.08	597,260.42	5
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,572,054.05	157,205.41	10
2 年至 3 年 (含 3 年)	189,907.12	37,981.42	20
3 年至 4 年 (含 4 年)	47,700.00	23,850.00	50
4 年至 5 年 (含 5 年)	12,900.00	10,320.00	80
合计	17,031,442.25	826,617.25	5

续表 1

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	23,749,087.15	1,187,454.36	5
1 年至 2 年 (含 2 年)	512,980.26	51,298.03	10
2 年至 3 年 (含 3 年)	212,566.12	42,513.22	20
3 年至 4 年 (含 4 年)	34,900.00	17,450.00	50
合计	24,509,533.53	1,298,715.61	5.3

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期计提坏账准备 0 元；收回或转回坏账准备金额 371,210.09 元

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	本期发生额	上期发生额
实际核销的应收账款		

(5) 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	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
厦门易硕信息科技有限公司	1,460,620.00	8.75	73,031.00
福建云新数据科技有限公司	1,375,000.00	8.24	68,750.00
福建锋冠科技有限公司	1,340,019.00	8.03	67,000.95
福建福诺移动通信技术有限公司	757,500.00	4.54	37,875.00
福建广电网络集团股份有限公司 厦门分公司	689,200.00	4.13	34,460.00
合计	5,622,339.00	33.69	370,578.14

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收款项报告期内，无因金融资产转移而终止确认的应收款项

(7) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续形成的资产、负债的金额报告期内，无因转移应收账款且继续涉入的资产、负债

3、预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

项目	期末余额		年初余额	
账龄结构	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	7,982,856.66	91.50	2,448,757.85	99.09
1年至2年(含2年)	623,231.57	7.14	6,800.00	0.28
2年至3年(含3年)	118,739.73	1.36	15,692.00	0.63
3年以上				
合计	8,724,827.96	100	2,471,249.85	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
深信服科技股份有限公司	非关联方	929,195.75	37.6	1年以内	采购约定预付款
深圳市信锐网科技术有限公司	非关联方	647,441.18	26.2	1年以内	采购约定预付款
上海爱数信息技术股份有限公司	非关联方	421,365.59	17.05	1年以内	采购约定预付款
杭州盈高科技技术有限公司	非关联方	105,400.00	4.27	1年以内	采购约定预付款
福建金瑞信息技术有限公司	非关联方	85,113.39	3.44	1年以内	采购约定预付款
合计		2,188,515.91	88.56		

4、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,148,187.97	2,831,202.60
合计	3,148,187.97	2,831,202.60

(1) 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	313,445.02	9.6	15,672.25	5.00	297,772.77
关联方组合					-
押金、保证金组合	2,952,292.63	90.4	101,877.43	5.00	2,850,415.20
组合小计	3,265,737.65	100.00			3,148,187.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,265,737.65	100.00	-	-	3,148,187.97

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 (%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	287,719.07	10.11	15,355.37	5.34	272,363.70
关联方组合					
押金、保证金组合	2,558,838.90	89.89			2,558,838.90
组合小计	2,846,557.97	100.00	15,355.37	0.54	2,831,202.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,846,557.97	100.00	15,355.37	0.54	2,831,202.60

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,304,617.12	115,230.86	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	23,188.28	2,318.83	10.00

合计	2,327,805.40	117,549.68	5.05
----	--------------	------------	------

续表 1

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	268,330.79	13,416.54	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	19,388.28	1,938.83	10.00
合计	287,719.07	15,355.37	5.34

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工借支	244,152.54	123,645.68
押金、保证金	2,834,742.95	2,558,838.90
代垫款项	69,292.48	164,073.39
合计	3,148,187.97	2,846,557.97

(3) 按欠款归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与公司关系	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
深信服科技股份有限公司	非关联方	押金及保证金	1,623,125.00	1 年以内	51.56	
杭州盈高科技有公限公司	非关联方	押金及保证金	236,000.00	1 年以内	7.50	
厦门理工学院	非关联方	押金及保证金	180,000.00	1 年以内	5.72	
福州职业技术学院	非关联方	押金及保证金	159,949.90	1 年以内	5.08	
北京神州绿盟科技有限公司	非关联方	押金及保证金	150,000.00	1 年以内	4.76	
合计		—	2,349,074.90	—	74.62	

(4) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(5) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额报告期内，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

5、存货

项目	期末余额			年初余额		
	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	6,773,136.71		6,773,136.71	4,461,151.17		4,461,151.17

在途物资	360,715.32		360,715.32	362,766.60		362,766.60
发出商品	3,180,215.53		3,180,215.53	193,263.09		193,263.09
合计	10,314,067.56		10,314,067.56	5,017,180.86		5,017,180.86

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
购入服务费未摊销余额	3,274,265.43	2,448,894.52
增值税留抵税额	256,697.36	148,659.87
待摊房租	133,934.05	136,573.32
待抵扣进项税额	10,529.23	10,826.79
待认证进项税额	355.81	661.93
合计	3,675,781.88	2,745,616.43

7、长期应收款

项目	期末余额	期初余额
超过一年的应收款	85,517.10	0
合计	85,517.10	0

8、固定资产

科目	期末余额	年初余额
固定资产	276,726.28	320,995.98
合计	276,726.28	320,995.98

以下是与固定资产有关的附注：

项目	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	596,574.32	34,896.54	631,470.86
2. 本期增加金额	40,276.32	520.00	40,796.32
(1) 购置	40,276.32	520.00	40,796.32
(2) 企业合并增加			-
3. 本期减少金额	-		-
(1) 处置或报废	-		-
4. 期末余额	636,850.64	35,416.54	672,267.18
二、累计折旧			-
1. 期初余额	298,985.23	11,489.65	310,474.88
2. 本期增加金额	83,113.41	1,952.61	85,066.02
(1) 计提	83,113.41	1,952.61	85,066.02
(2) 企业合并增加	-		-
3. 本期减少金额	-		-
(1) 处置或报废	-		-
4. 期末余额	382,098.64	13,442.26	395,540.90
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			

(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	254,752.00	21,974.28	276,726.28
2. 期初账面价值	308,455.79	11,894.36	320,350.15

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	财务及管理软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,100,818.52	1,100,818.52
2. 本期增加金额		-
(1) 外购		-
(2) 内部研发		-
(3) 企业合并增加		-
3. 本期减少金额		-
(1) 处置		-
4. 期末余额	1,100,818.52	1,100,818.52
二、累计摊销		-
1. 期初余额	157,448.19	157,448.19
2. 本期增加金额	182,585.16	182,585.16
(1) 摊销	182,585.16	182,585.16
3. 本期减少金额		-
(1) 处置		-
4. 期末余额	340,033.35	340,033.35
三、减值准备		-
1. 期初余额		-
2. 本期增加金额		-
(1) 计提		-
3. 本期减少金额		-
(1) 处置		-
4. 期末余额		-
四、账面价值		-
1. 期末账面价值	760,785.17	760,785.17
2. 期初账面价值	943,370.33	943,370.33

本期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
办公室装修费	112,682.95		39,481.50		73,201.45	
服务成本	1,173,216.36	1,068,285.04	797,111.28		1,444,390.12	
合计	1,285,899.31	1,068,285.04	836,592.78	-	1,517,591.57	

11、递延所得税资产和递延所得税负债

已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	997,738.44	249,434.61	1,314,086.08	328,521.52
可弥补亏损			881,404.28	220,351.07
内部交易未实现利润			438,718.24	109,679.56
合计	997,738.44	249,434.61	2,634,208.60	658,552.15

12、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	3,500,000.00	3,500,000.00
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	4,500,000.00	4,500,000.00

短期借款分类的说明：

(2)、已逾期未偿还的短期借款本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元。

13、应付票据及应付账款

科目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	11,268,062.63	5,828,923.34
合计	11,268,062.63	5,828,923.34

(1) 本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北京神州绿盟科技有限公司	1,018,889.60	尾款尚未结算
福州闽盾网络与信息安全测评技术有限公司	141,509.44	尾款尚未结算
福建悦和畅想电子科技有限公司	95,000.00	尾款尚未结算
福州华茂数码科技有限公司	64,900.00	尾款尚未结算
厦门易硕信息科技有限公司	41,400.00	尾款尚未结算
厦门星客服科技有限公司	24,900.00	尾款尚未结算

厦门联冠信息科技有限公司	10,000.00	尾款尚未结算
合计	1,396,599.04	

14、预收账款

(1) 预收款项明细情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,861,754.06	1,088,108.14
1 至 2 年	623,231.57	204,038.66
2 至 3 年	118,739.73	30,980.00
合计	2,603,725.36	1,323,126.80

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
厦门广播电视集团	100,681.38	结算期内
汉纳森（厦门）数据股份有限公司	58,957.96	结算期内
厦门轻工集团有限公司	56,971.73	结算期内
合计	216,611.07	

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,246,319.58	5,984,402.68	6,365,157.28	865,564.98
二、离职后福利—设定提存计划		204,663.18	204,663.18	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,246,319.58	6,189,065.86	6,569,820.46	865,564.98

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,234,919.58	5,416,118.75	5,806,023.35	845,014.98
2、职工福利费	11,400.00	299,988.00	290,838.00	20,550.00
3、社会保险费		184,202.93	184,202.93	
其中：医疗保险费		161,745.57	161,745.57	
工伤保险费		3,999.88	3,999.88	
生育保险费		18,457.48	18,457.48	
4、住房公积金		84,093.00	84,093.00	
5、工会经费和职工教育经费		-	-	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,246,319.58	5,984,402.68	6,365,157.28	865,564.98

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		196,310.95	196,310.95	
2、失业保险费		8,352.23	8,352.23	
3、企业年金缴费				

合计		204,663.18	204,663.18	
----	--	------------	------------	--

16、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,830,427.55	3,264,105.75
企业所得税	78,889.01	1,632,467.34
个人所得税	14,816.25	32,880.11
城市维护建设税	7,198.72	30,481.66
教育费附加	3,085.16	13,063.57
印花税	3,161.25	9,097.47
地方教育费附加	2,056.78	8,709.05
合计	1,939,634.72	4,990,804.95

17、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,279,448.00	494,821.60
1 至 2 年	159,949.90	1,000.00
合计	1,439,397.90	495,821.60

(1) 重要的已逾期未支付的利息情况：无

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
厦门亚皇电子科技有限公司	1,000.00	押金、保证金
合计	1,000.00	

(3) 关联方交易明细

项目	是否关联方	交易金额	期末余额	备注
黄海良	是	1,000,000.00	1,000,000.00	4 月 10 日借入 100 万借款，报告期末尚未归还
唐一慧	是	700,000.00	-	6 月 14 日已归还借款

18、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
销售服务未摊销余额	2,512,584.74	2,222,813.55
合计	2,512,584.74	2,222,813.55

19、递延收益

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

销售服务未摊销余额	0.00	3,024,784.04
合计	0.00	3,024,784.04

20、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
销售服务未摊销余额	4,561,347.67	0.00
合计	4,561,347.67	0.00

21、股本

单位：股

项 目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

22、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	716,020.63			716,020.63
其他资本公积	351,937.78	124,213.34		476,151.12
合计	1,067,958.41	124,213.34	-	1,192,171.75

23、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	466,942.03	0.00	0.00	466,942.03
合计	466,942.03	0.00	0.00	466,942.03

24、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前年初未分配利润	7,354,305.88	3,555,393.48
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	0.00
调整后年初未分配利润	7,354,305.88	3,555,393.48
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-1,968,402.32	4,071,758.90
减：提取法定盈余公积	-	272,846.50

提取任意盈余公积		
应付优先股股利		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,385,903.56	7,354,305.88

25、营业收入和营业成本

项目	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
主营业务	30,270,131.64	24,192,377.34	25,197,561.15	19,886,260.00
其他业务	47,555.97	26,763.24	33,018.87	25,689.74
合计	30,317,687.61	24,219,140.58	25,230,580.02	19,911,949.74

(1) 主营业务（分类别）

项目名称	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
信息安全集成	9,855,505.86	8,122,133.07	10,003,319.12	7,151,696.11
信息安全产品	15,578,829.07	13,889,213.16	10,796,381.48	10,066,340.14
信息安全服务	4,806,555.33	2,180,031.11	4,218,615.27	2,668,223.75
自主产品收入	29,241.38	1,000.00		
软件开发			179,245.28	0.00
合计	30,270,131.64	24,192,377.34	25,197,561.15	19,886,260.00

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	65,619.45	72,989.80
教育费附加	28,122.62	31,281.33
印花税及残障金	19,327.98	16,958.76
地方教育费附加	18,748.42	20,854.25
合计	131,818.47	142,084.14

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,307,133.47	2,862,750.34
业务招待费	426,148.73	264,932.08
差旅费	220,066.89	215,299.93
市内交通费	142,861.92	135,652.58
租赁费	127,395.54	-

文化建设费	69,244.70	-
投标费用	35,338.13	-
股权激励	58,933.33	-
其他	255,391.06	420,485.61
车辆费用	11,394.50	-
服务费	0.00	500.00
电话费	24,484.64	25,819.97
折旧费	26,408.43	26,636.77
办公费	29,799.49	26,397.56
咨询费	0.00	15,052.19
合计	4,734,600.83	3,993,527.03

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	985,056.48	620,080.40
租赁费	224,180.60	281,612.96
办公费	72,494.32	115,605.65
其他	29,690.45	51,425.18
业务招待费	43,290.59	24,072.59
服务费	70,275.77	479,881.07
物业费	34,401.32	28,987.91
折旧及摊销	32,379.72	31,761.51
股权激励	26,066.67	
差旅费	7,321.54	19,864.24
市内交通费	53,902.81	12,136.89
电话费	9,041.80	12,839.23
文化建设费	0.00	1,828.90
会务费	62,342.22	
合计	1,650,444.29	1,680,096.53

29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
短期薪酬	1,723,895.35	863,938.37
委托开发支出	10,000.00	10,000.00

其他	135,750.97	109,660.47
折旧及摊销	179,911.41	63,907.60
股权激励	39,213.34	
直接投入	2,803.11	10,660.66
合计	2,091,574.18	1,058,167.10

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	160,052.92	
其中：利息收入	-5,896.52	-9,542.40
汇兑损益		
银行手续费	12,290.86	15,865.28
其他		
合计	166,447.26	6,322.88

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-371,210.09	225,647.41
合计	-371,210.09	225,647.41

32、其他收益

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
与日常活动相关的政府补助	321,538.79	389,497.88	321,538.79
合计	321,538.79	389,497.88	321,538.79

33、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	102,380.89
处置长期股权投资损益（损失“-”）		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		

取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	0.00	102,380.89

34、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		50,000.00	
其他	23,257.89		23,257.89
合计	23,257.89	50,000.00	

35、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
捐赠支出	63,535.07	55,094.89	63,535.07
盘亏损失			-
非流动资产毁损报废损失			-
其他		64.34	-
合计	63,535.07	55,159.23	63,535.07

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

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	-148,266.51	-203,067.44
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	92,802.53	-57,270.43
所得税费用	-55,463.98	-260,337.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-2,023,866.30	-1,300,495.10
按法定/适用税率计算的所得税费用		
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-148,266.51	-203,067.44
非应税收入的影响		
研发费用加计扣除影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	92,802.53	-57,270.43
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
所得税费用	-55,463.98	-260,337.87

37、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	4,165,904.68	5,391,809.51
其中：往来款收入	3,814,844.00	4,942,769.06
利息收入	5,896.52	9,542.40
政府补助（含营业外收入与其他收益）	345,164.16	439,498.05

(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
支付的其他与经营活动有关的现金	5,529,011.40	7,628,164.66
其中：往来款支出	2,799,844.00	5,967,637.11
其他费用支出	2,653,341.47	1,584,903.04
营业外支出	63,535.07	55,159.23
财务费用	12,290.86	15,865.28

(3) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生数	上期发生数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,968,402.32	-1,040,207.23
加：资产减值准备	-371,210.09	225,647.41
固定资产折旧	85,066.02	77,875.34
无形资产摊销	154,430.52	44,430.54
长期待摊费用摊销	836,592.78	39,481.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	166,447.26	6,322.88
投资损失（收益以“－”号填列）		-102,380.89
递延所得税资产减少（初-末）	831,330.45	-42,898.41
递延所得税负债增加（末-初）		
存货的减少（初-末）	-5,296,886.70	-4,850,815.95
经营性应收项目的减少（初-末）	4,708,242.29	4,410,146.75
经营性应付项目的增加（末-初）	2,066,696.15	-349,635.14
其他	141,085.59	-29,016.11
经营活动产生的现金流量净额	1,353,391.95	-1,611,049.31
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	1,776,205.86	3,046,019.98
减：现金的期初余额	3,138,662.75	4,268,040.28
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	-1,362,456.89	-1,222,020.30
--------------	---------------	---------------

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,776,205.86	3,138,662.75
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,776,205.86	3,138,662.75
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		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,776,205.86	3,138,662.75
其中：母公司金或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(九) 合并范围

(一) 同一控制下企业合并

(二) 非同一控制下企业合并本报告期无非同一控制下合并

(三) 反向购买本报告期末未发生反向购买

(四) 处置子公司本报告期末未发生处置子公司行为。

(五) 其他原因的合并范围变动本报告期末未有其他原因引起合并范围变动。

(十) 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
网杰(厦门)信息技术有限公司	福建省	厦门市	信息安全产品及安全服务	100		100	同一控制下企业合并
厦门卓思创想教育科技有限公司	福建省	厦门市	教育辅助服务、软件开发及信息技术服务	100		100	同一控制下企业合并
福建梆梆安全科技有限公司	福建省	厦门市	信息安全产品及服务	100		100	同一控制下企业合并

(十一) 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况公司无母公司，本企业最终控制方是王靖岳

(二) 本企业的子公司情况本企业子公司情况详见附注十

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
---------	--------------

黄海良	董事、总经理
陈锦鹏	董事、副总经理
刘利雄	董事、副总经理
林朝栋	董事
唐一慧	监事会主席
林瑞云	监事
康季风	监事
陈鸿	财务总监
许雅端	董事会秘书
厦门鼎岳管理咨询合伙企业（有限合伙）	控股股东控制的其他企业，王靖岳持股73.09% 董事长王靖岳担任执行合伙人的其他企业
厦门网卓管理咨询合伙企业（有限合伙）	控股股东控制的其他企业，王靖岳持股70.10%，董事长王靖岳担任执行合伙人的其他企业
厦门汇慧会议服务有限公司	监事会主席唐一慧持有该公司100%股权，担任该公司执行董事兼总经理
厦门鸿幸商务会展有限公司	监事会主席唐一慧兼任该公司监事
平潭新三板股权投资合伙企业（有限合伙）	监事会主席唐一慧持有该合伙企业10.00%份额
平潭新三板股权投资管理有限公司	平潭新三板股权投资合伙企业（有限合伙）合伙人，出资比例为11.26%。

（四）关联交易情况

1、关联方资产转让、债务重组情况本期公司无资产转让及债务重组情况

2、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）本期公司无与关联方发生购销商品

（2）接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
厦门汇慧会议服务有限公司	会议服务	210,509.50	92,847.10
合计		210,509.50	92,847.10

(十二) 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项 1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(十三) 资产负债表日后事项

截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

(十四) 其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露的其他重要事项。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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					
账龄组合	9,941,124.14	91.74	584,237.22	6.48	9,356,886.92
关联方组合	895,000.00	8.26			895,000.00
押金、保证金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,836,124.14	100.00	584,237.22	6.48	10,251,886.92

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 单项计提坏账准 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					
账龄组合	15,016,064.32	94.46	808,601.13	5.38	14,207,463.19
关联方组合	880,000.00	5.54			880,000.00
押金、保证金组 合					
组合小计	15,896,064.32	100.00	808,601.13	5.09	15,087,463.19
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款					
合计	15,896,064.32	100.00	808,601.13	5.09	15,087,463.19

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	7,252,627.75	362,631.39	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	1,538,544.05	153,854.41	10.00
2 年至 3 年（含 3 年）	167,907.12	33,581.42	20.00
3 年至 4 年（含 4 年）	47,700.00	23,850.00	50.00
4 年至 5 年（含 5 年）	12,900.00	10,320.00	80.00
合计	9,019,678.92	584,237.22	6.48

续表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	14,377,638.20	718,881.91	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	418,360.00	41,836.00	10.00
2 年至 3 年（含 3 年）	207,166.12	41,433.22	20.00
3 年至 4 年（含 4 年）	12,900.00	6,450.00	50.00
合计	15,016,064.32	808,601.13	5.38

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备金额		127,239.74
收回或转回坏账准备金额	224,363.91	

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期内无发生实际核销的应收账款

(4) 按欠款归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
厦门易硕信息科技有限公司	非关联方	1,460,620.00	13.48	73,031.00
福建云新数据科技有限公司	非关联方	1,375,000.00	12.69	68,750.00
厦门卓思创想教育科技有限公司	关联方	880,000.00	8.12	-
福建福诺移动通信技术有限公司	非关联方	757,500.00	6.99	37,875.00
福建广电网络集团股份有限公司厦门分公司	非关联方	689,200.00	6.36	34,460.00
合计		5,162,320.00	47.64	214,116.00

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收款项

(6) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额报告期内，无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类及披露

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 (%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	148,373.96	2.51	7,418.70	5.00	140,955.26
关联方组合	5,195,600.00	87.83			5,195,600.00
押金、保证金组合	571,282.87	9.66			571,282.87
组合小计	5,915,256.83	100.00			5,907,838.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,915,256.83	100.00	7,418.70		5,907,838.13

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 (%)	

单项金额重大并单项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					
账龄组合	148,373.96	4.38	7,418.70	5.00	140,955.26
关联方组合	2,600,100.00	76.69			2,600,100.00
押金、保证金组合	641,789.90	18.93			641,789.90
组合小计	3,390,263.86	100.00			3,382,845.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,390,263.86	100.00	7,418.70		3,382,845.16

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	5,195,600.00	2,600,100.00
押金、保证金	571,282.87	641,789.90
代垫款项	30,649.70	30,511.44
备用金	117,724.26	117,862.52
合计	5,915,26.83	3,390,263.86

(3) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
网杰(厦门)信息技术有限公司	往来款	4,495,600.00	1年以内	76.00	
厦门卓思创想教育科技有限公司	往来款	700,000.00	1年以内	11.83	
厦门理工学院	押金、保证金	180,000.00	1年以内	3.04	
福州职业技术学院	押金、保证金	159,949.90	1年以内	2.70	
北京神州绿盟科技有限公司	押金、保证金	150,000.00	1年以内	2.54	
合计		5,685,549.90		96.12	

(4) 涉及政府补助的应收款 报告期内无涉及政府补助的其他应收款项。

(5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额 报告期内，无因转移其他应收款继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

网杰（厦门）信息技术有限公司	5,986,913.67		5,986,913.67	5,986,913.67		5,986,913.67
福建安全梆梆科技有限公司	1,116,669.64		1,116,669.64	1,116,669.64		1,116,669.64
厦门卓思创想教育科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	700,000.00		700,000.00
合计	8,103,583.31		8,103,583.31	7,803,583.31		7,803,583.31

续表 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
网杰（厦门）信息技术有限公司	5,986,913.67			5,986,913.67		
福建梆梆安全科技有限公司	1,116,669.64			1,116,669.64		
厦门卓思创想教育科技有限公司	700,000.00	300,000.00		1,000,000.00		
合计	7,803,583.31			8,103,583.31		

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	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
主营业务	10,977,287.02	7,993,057.36	11,077,398.80	8,106,027.76
其他业务	14,150.94	0.00		
合计	10,991,437.96	7,993,057.36	11,077,398.80	8,106,027.76

（2）主营业务（分类别）

项目名称	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
信息安全集成	8,018,757.79	6,696,427.64	8,627,176.40	6,256,960.92
信息安全服务	2,929,287.85	1,295,629.72	2,270,977.12	1,849,066.84
自主产品收入	29,241.38	1,000.00		
软件开发			179,245.28	0.00
合计	10,977,287.02	7,993,057.36	11,077,398.80	8,106,027.76

5、补充资料

（1）档期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			

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）	321,538.79	439,497.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
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	-47,098.50	-55,159.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	27,440.29	384,338.82	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	105,867.29	96,084.70	
少数股东权益影响额（税后）	0	-0.45	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	168,573.00	288,253.67	

（2）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	
		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	-11.55	-0.20	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.65	-0.22	-0.22

厦门卓网信息科技股份有限公司

二〇一九年八月二十日