



NEEQ : 870597

Shenzhen Flowers Blooming Network Technology Corporation



花儿绽放

| 为更美好的互联网而生

BORN FOR THE BETTER INTERNET



半年度报告

2019

致投资者的信

尊敬的各位投资者：

伴随着 2019 年上半年的远去，深圳花儿绽放网络科技股份有限公司和大家一起携手开始了新的征程。深圳花儿绽放网络科技股份有限公司是一家成立于 2013 年的以移动互联网为基础的营销解决方案供应商，公司于 2017 年 1 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。在此，我们希望能与您一起分享深圳花儿绽放网络科技股份有限公司在 2019 年上半年所走过的路，一起分享我们的理念、未来和发展方向。

公司从事移动互联网营销服务多年，拥有雄厚的技术积累，2019 年开年以来，数字营销市场需求持续增长，各行业市场营销数字化转型需求迫切，在这样的背景下，公司在积极实现标准化平台产品的注册用户与付费用户双量提升的基础上，更进一步深化了与行业龙头客户的合作，在定制化数字营销业务上同样实现了增长与突破。

在过去的几年里，受行业竞争加剧的影响，公司经营业绩欠佳、盈利能力较弱，但公司经营管理团队根据市场需求及时作出调整，积极开拓高端定制化产品市场与数字营销市场，走多元发展之路，经过两年的不断努力，数字营销业务已连续两年实现增长，高端定制化业务稳定提升。我们希望给所有的投资者，在未来几年内交上一份我们用辛勤和汗水谱写的美丽答卷。

未来的花儿绽放在深耕主营业务的基础上，持续多元化发展，不断开辟新的业务增长点，并购或重组行业内有发展潜质的优质公司，力争未来在行业内具有领先地位。也请相信，我们会在风雨中成长，在成长中变得更加坚强。

2019 年我们将继续针对重点行业客户推出行业数字营销解决方案，深挖行业资源，扩宽产品护城河，提升核心竞争力，相信花儿绽放的历史将会翻开崭新的篇章。

感谢您们选择了我们，选择了深圳花儿绽放网络科技股份有限公司。

深圳花儿绽放网络科技股份有限公司

董事会

2019 年 8 月 16 日

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.....	16
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.....	21
第七节 财务报告.....	24
第八节 财务报表附注.....	36

释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/花儿绽放	指	深圳花儿绽放网络科技股份有限公司
主办券商/安信证券	指	安信证券股份有限公司
股东大会	指	深圳花儿绽放网络科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳花儿绽放网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳花儿绽放网络科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
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》
《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》
《公司章程》	指	《深圳花儿绽放网络科技股份有限公司章程》
报告期内	指	2018 年 1 月-6 月
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
第三方平台/第三方服务商	指	相对微信以及微信用户而言的第三方服务提供者
移动广告	指	针对移动终端定向投放的广告形式
新媒体营销	指	相对于电视、纸媒等传统媒体而言的以新兴媒体为主要载体的营销方式
C 端	指	个人消费市场
B 端	指	企业消费市场
移动互联网	指	互联网的技术、平台、商业模式和应用与移动通信技术结合并实践的活动
O2O	指	将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的平台
H5 游戏	指	一系列制作网页互动效果的技术集合，即 H5 就是移动端的 web 页面。而 H5 游戏，是指移动端的 web 游戏，无需下载软件即可体验，这就是 H5 在传播上的优势

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。

公司负责人罗帆、主管会计工作负责人罗帆及会计机构负责人（会计主管人员）周洪桥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	董事会秘书办公室
备查文件	1. 《深圳花儿绽放网络科技股份有限公司第一届董事会第十三次会议决议》；
	2. 《深圳花儿绽放网络科技股份有限公司第一届监事会第九次会议决议》；
	3. 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名盖章的财务报表；
	4. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳花儿绽放网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Flowers Blooming Network Technology Corporation; HEZF
证券简称	花儿绽放
证券代码	870597
法定代表人	罗帆
办公地址	深圳市南山区软件产业基地 5C2 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	衣学佳
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0755-88308939
传真	0755-88308939
电子邮箱	princeyxj@365huaer.com
公司网址	www.weiiju.com
联系地址及邮政编码	深圳市南山区软件产业基地 5C2 楼；518000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013-03-08
挂牌时间	2017-01-24
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-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	基于微信平台的第三方软件开发、销售、运营服务及新媒体营销服务，致力于帮助企业实现移动互联网业务的转型与升级
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	3,840,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	罗帆、吴卫军

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	91440300063887761k	否
注册地址	深圳市龙华新区大浪街道厦门大学龙华产学研基地 1010 室	否
注册资本（元）	3,840,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
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	18,681,744.55	15,389,806.28	21.39%
毛利率%	61.32%	68.03	-
归属于挂牌公司股东的净利润	868,811.68	487,753.34	78.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-155,138.36	304,118.86	-151.01%
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）	4.67	3.03	-
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）	-0.83	2.92	-
基本每股收益	0.2262	0.127	78.11%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	39,367,776.43	40,193,669.89	-2.05%
负债总计	20,337,782.44	22,032,487.58	-7.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,029,993.99	18,161,182.31	4.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.96	4.73	4.86%
资产负债率%（母公司）	50.79	54.82	-
资产负债率%（合并）	51.66	54.82	-
流动比率	2.08	1.99	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,978,706.24	2,850,065.91	-274.69%
应收账款周转率	10.18	7.19	-
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%	-2.05	10.99	-
营业收入增长率%	21.39	38.71	-
净利润增长率%	78.13	-113.74	-

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	3,840,000	3,840,000	-
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，但与企业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	985,875.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,074.81
非经常性损益合计	1,023,950.04
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,023,950.04

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

（一）所处行业及主营业务

公司是移动互联网行业的营销解决方案提供商，主营业务为基于微信平台的第三方软件开发、销售、运营服务及新媒体营销服务，致力于帮助企业实现移动互联网业务的转型与升级，协助企业更好地管理、运营微信社交软件账户，把传统的营销行为转移到移动社交平台上来。公司立足于自主研发与创新，采取直销及经销相结合的销售模式，整合优势资源，面向企业推出符合其营销需求及行业趋势的移动互联网软件产品与服务，帮助企业实现“移动互联网+”的转型及升级。公司核心管理人员均来自知名互联网公司，拥有丰富的互联网从业经验。作为腾讯、支付宝、百度的授权合作伙伴，公司荣获蒲公英奖（中国创新传播大奖）“年度最佳产品奖”、2017年度金鼠标国际数字营销节移动营销类金奖等诸多奖项。

（二）产品及服务

公司产品主要包括标准化在线软件产品、定制化软件产品和新媒体营销服务三个种类，具体情况如下：

（1）标准化在线软件产品：基于微信平台，公司提供一系列自主研发的软件产品帮助客户实现品牌推广、用户管理等增值服务价值，从而向客户收费，取得收入。标准化软件包括：微俱聚（主要功能系帮助企业打造个性化的微信公众账号，设定公众账号功能分区）；微国（一款移动分销平台软件，让员工实现线上随时随地销售的目的）；有娱（通过游戏等娱乐形式嵌入营销方案，如弹幕、打赏、摇红包等）；有客多（帮助企业客户快速搭建个性化微信小程序）。公司标准化在线软件产品形成于公司的基础研发，后期研发人员持续进行改善，运行过程中主要需要运维人员支持并需要互联网运营、分发及流量等信息及技术服务的采购。公司通过一次性交付软件授权码的方式将软件出售给客户使用。（2）定制化软件产品：基于公司自主研发的软件产品及技术积累，根据各行各业客户深层次和个性化的需求，通过自有研发人员及委托外包的形式进行软件高端定制和开发，开发的软件提供给客户使用，从而取得收入。应用代表包括为招商银行开发的“刷脸识前途”游戏软件；为顺丰物流开发的“接樱桃抢iPad”游戏软件。公司定制化软件的投入包含公司研发人员投入及委托开发支出，软件售出后，公司无后续运营维护的需要。（3）新媒体营销服务：针对企业品牌传播和互动营销的特定诉求，提供微信等社交媒

体的全案营销策划服务及相关推广渠道资源、流量资源的配套服务，为客户实现围绕微信等新媒体领域进行品牌宣传与推广的目的，从而取得服务报酬。如通过数据收集和动态监控分析消费者，实现精准的广告投放与针对性的营销策划。

（三）关键资源

公司主要产品均采用自主研发的模式，利用自身资源，发掘企业内部效率。公司将软件产品的研发实力作为公司为客户提供软件产品与运营服务的重要保障，并已形成了一套成熟有效的研发创新体系。公司专门成立研发部负责制定研发计划、组织实施新产品的开发工作、不断优化研发管理体系。在软件架构设计上，公司利用一二级Cache，CDN，Load Balancing等技术进行分布式架构设计，其软件平台采用自有研发的竖向架构框架，避免传统产品的横向技术架构带来的层层耦合、联调复杂等技术及时间风险，从而加快产品研发的速度，并满足客户的不同需求。

（四）客户类型

公司的客户类型总体上主要面向企业客户，以帮助企业客户解决新媒体营销推广为目标。根据客户需求的不同，具体客户类型可分为中小型企业客户、中大型企业客户及微型个体商户。

其中，中小型企业客户具有需求明确、预算规模小、需求时间无规则等特点，针对此类客户，标准化在线软件产品正好满足客户需求，产品可随时响应服务，操作灵活简单、定价合理；针对中大型客户，此类客户具有需求个性化程度高、预算规模大、需求时间计划性强等特点，针对此类客户，主要通过定制化软件产品，针对客户的不同要求，提供个性化服务；同时，针对微型个体商户，此类客户具有结果导向性强、缺乏专业人才、专业知识等特点，公司主要通过新媒体营销服务，提供整合传播服务，满足客户需要。

（五）销售模式

公司的销售模式为直销及经销相结合的销售模式。公司标准化软件产品的主要销售模式分为两部分，一部分为直销，即终端客户直接向公司付费购买产品使用权限，自行操作使用；另一部分为经销，公司不直接面对终端客户，对经销商的产品销售为买断销售，并通过经销商将产品销售给终端消费者。公司对于标准化软件产品的收费是在交付软件授权码给客户时进行收取，后期无持续性收费，客户可凭借授权码在有效期内（依合同约定为半年、一年等）使用公司软件产品，有效期后，客户需重新购买授权码。定制化产品和新媒体营销服务，则以项目形式销售，为中大型客户提供定制化产品和新媒体营销服务。公司定制化软件产品的销售收费是在交付软件给客户时进行收取，后期无持续性收费。公司对于

新媒体营销业务的收费是按照合同约定执行，具体结算以公司与客户确认的验收单为准。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

（一）报告期内经营计划的实现情况

1、公司财务状况：截至 2019年 6月 31 日，公司的资产总额为39,367,776.43元，归属于挂牌公司股东的净资产为19,029,993.99元，分别较上年同期略有减少和增加。资产总额比去年同期下降2.05%，主要是其他流动资产比去年同期减少所致，净资产比去年同期增长4.78%，主要是净利润同比增长38.10万元，增长78.13%所致，

2、公司经营计划的实现情况：报告期内公司实现营业收入18,681,744.55元，较上年同期同比增长21.39%，归属挂牌公司股东的净利润为868,811.68元，较去年同期增加78.13%。其中营业收入的增加主要是数字金融业务较去年同期增长所致，利润增长主要是其他收益政府补助比去年同期增加82.22万元，增长502.34%所致。

（二）报告期内经营情况回顾

1、数字营销业务持续高速增长，KA客户合作逐渐深入核心业务领域

2019年以来，数字营销市场需求持续增长，各行业市场营销数字化转型需求迫切，特别是一些行业的头部企业示范效应明显，在这样的背景下，公司数字营销业务实现了高速增长，特别是与相当一部分KA客户，通过近几年的持续合作，建立了良好的互信与合作基础，不仅业务金额实现了较大提升，更进一步深入到客户的核心业务领域，通过精准营销、数字化跟踪，为客户的业务增长提供了助力。

2、微信小程序业务稳步增长点

平台业务方面，微俱聚平台、有娱平台整体注册用户保持稳定增长，付费用户转化率保持稳定：

平台	2019年6月30日(万)	2018年12月31日(万)
1、总注册数	178.82	170.00
（1）微俱聚	89.31	88.00
（2）有娱	46.82	44.00
（3）有客多	42.70	38.00

2、总付费客户数	5.15	5.00
（1）微俱聚	0.50	0.60
（2）有娱	4.16	4.00
（3）有客多	0.49	0.40

尽管受宏观经济及移动互联网营销阵地变化的影响，微俱聚平台的新增注册用户数量逐渐放缓，但存量用户的体量庞大，续费用户仍然稳定转化，而有娱平台及有客多平台的注册用户及付费用户数则实现稳步增长。

3、流量业务初步探索成功，逐渐打通企业营销市场上下游

除了平台业务与数字营销业务稳定增长意外，公司仍然积极创新业务模式，年内创新团队探索的小程序流量聚合游戏已经取得了一定进展，粉丝数量持续增加，从而实现企业营销市场，从流量采买、营销工具到数字化定制的全领域打通。

4、企业管理能力持续提升，成本控制效果显著；

在公司治理层面，半年来，公司不断在企业规划化管理、科学管理、数字化管理方面投入力量，重新梳理了公司组织架构，引入OKR管理体系，制定了具有前瞻性的人才培养计划，搭建业务辅助系统等，通过一系列制度与系统的引入，有效的提升了企业内部治理效率，降低了人力成本，为企业的利润增长提供了有效支持。

三、 风险与价值

一、公司内部治理风险

股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，并不断完善适应公司发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间尚短，且公司各项内部管理、控制制度的设计和执行尚未经过完整经营周期运行的检验，因此公司管理层需不断提高规范运作的能力和意识。同时，经营规模的不断扩大也对公司治理提出更高的要求，公司需要在战略管理、财务管理、风险控制管理和内部控制管理等各方面不断提升完善。因此，公司未来经营中存在因内部治理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司正不断完善内部治理机制，建立健全相关制度，积极组织内外部管理培训，不断提

升运营管理经验，以应对企业发展的需要。

二、人才流失风险

移动互联网企业的发展需要管理人员、业务人员、技术人员、运营人员等多种专业人才以及能够引导技术发展和创新的高端人才。如行业内企业无法引进并保留各类业务的优秀人员、无法聘用具有创新意识的管理人员，将对公司继续开展目前的业务、开发未来新产品造成不利影响。

应对措施：报告期内，公司不断完善薪酬结构，建立人才培养计划，明确职级晋升通道，提升员工福利并树立以人为本的企业文化，从而打造更有市场竞争力的人才引进体系，积极吸引高素质人才。

三、技术更新风险

近年来，随着信息技术的迅速发展，移动互联网行业的技术发展迅速，技术更新速度较快。公司开展业务以来，一直高度关注技术发展的最新趋势，并依据移动互联网市场变化，适时将最新技术成果运用于业务实践中以满足客户需求。若公司不能根据相关技术的发展状况对公司的业务与产品进行持续的更新与升级，将对公司的市场竞争能力带来不利影响。

应对措施：报告期内，公司定期组织研发技术人员积极参加内外部培训，并进行了定期的内部新技术交流与分享外，从而保持与行业技术发展的同步。

四、上市公司参股公司信息披露义务的风险

公司股东拓尔思为深交所上市公司，拓尔思出资公司事宜已履行相应的决策程序，符合法律法规、公司章程等规定的议事规则。公司作为上市公司的参股公司，保证会在挂牌前后履行相关信息披露义务并保持与上市公司信息披露的一致和同步，遵守相关的法律法规规定。公司挂牌后需要履行信息披露义务、拓尔思需要按照上市公司监管规则履行信息披露义务，如信息披露不及时，将存在较大风险。

应对措施：公司已制定了相应的沟通协调机制，定期与投资方进行信息交流，保持信息一致。

五、税收优惠政策到期后对公司盈利能力带来的风险

根据深国税福减免备案【2014】383号，公司企业所得税自2014年起享受1免3减半政策，2014年企业所得税免税，2015-2017年企业所得税减半，税率为12.5%。目前公司获深圳市科技创新委员会颁发高新技术企业证书，有效期三年，在有效期内，仍享受企业所得税的税收优惠，未来公司不再享受所得税税收优惠政策后将对盈利能力造成负面影响。

应对措施：目前公司获深圳市科技创新委员会颁发高新技术企业证书，有效期三年，在有效期内，仍享受企业所得税的税收优惠，未来公司将继续申请高新技术企业认证。

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

一、坚持依法诚信经营

公司高度重视诚信经营，不断加大企业诚信经营的推广力度。获得深圳市“守信用重合同”企业荣誉称号。公司严格遵守相关合同及制度，及时通报与债权人权益相关的重大信息，充分考虑和保障 债权人的合法权益，保证与相关方良好的合作关系，为公司的长远发展提供了必要的条件。

二、股东权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》及股转系统相关法律法规的要求，不断完善治理结构，规范公司运作，加强信息披露管理和投资者关系管理，不断提升公司治理水平，充分保障全体股东的合法权益。

三、职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，依法与员工签订劳动合同，保护员工的合法权益。公司按时、足额向员工发放劳动报酬、缴纳社保，并依法制定实施《带薪年假实施办法》等管理制度。多措并举激发每一位员工的工作热情和创造力，为员工提供可持续发展的机会和空间， 切实维护员工的合法权益。

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	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
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) 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	2017/1/1	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺事项详细情况一	正在履行中
董监高	2017/1/1	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺事项详细情况一	正在履行中
董监高	2017/1/1	-	挂牌	其他承诺 (减少及规范关联交易的承诺)	承诺事项详细情况二	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、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，公司共同实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对花儿绽放构成竞争的业务及活动，或拥有与花儿绽放存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在担任花儿绽放董事、监事、总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的花儿绽放的全部经济损失。

二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；没有因涉嫌违法违规处于调查之中尚无定论的情形；最近两年一期内没有应对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，没有个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为。

公司董事、监事、高级管理人员已对此作出了书面声明并签字承诺其真实性。

同时，为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司的控股股东、主要股东、董事、监事、高级管理人员和核心业务人员分别已向公司出具了《关于减少与规范关联交易的承诺函》。

除此之外，董事、监事、高级管理人员本人及其直系亲属没有与公司签订重要协议或作出重要承诺情况。

报告期内，上述承诺人严格遵守了各项承诺，未出现违反承诺的事项。

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	1,862,383	48.50%	0	1,862,383	48.50%
	其中：控股股东、实际控制人	575,318	14.98%	0	575,318	14.98%
	董事、监事、高管	126,665	3.30%	0	126,665	3.30%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	1,977,617	51.50%	0	1,977,617	51.50%
	其中：控股股东、实际控制人	1,597,622	41.61%	0	1,597,622	41.61%
	董事、监事、高管	379,995	9.90%	0	379,995	9.90%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		3,840,000	-	0	3,840,000	-
普通股股东人数		7				

备注：罗帆、吴卫军系公司的共同实际控制人，并且罗帆为公司董事长、副总经理，吴卫军为公司董事、总经理，故罗帆、吴卫军持有公司的股份在“控股股东、实际控制人”处进行列示。

(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	罗帆	900,900	0	900,900	23.46%	675,675	225,225
2	吴卫军	887,040	0	887,040	23.10%	665,280	221,760
3	拓尔思	760,000	0	760,000	19.79%	0	760,000
4	郭继军	506,660	0	506,660	13.20%	379,995	126,665
5	花儿管理	385,000	0	385,000	10.03%	256,667	128,333
合计		3,439,600	0	3,439,600	89.58%	1,977,617	1,461,983

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

报告期内，股东罗帆持有公司 23.46%的股份、吴卫军持有公司 23.10%股份，此二人为一致行动人，根据双方签署的《一致行动人协议》的约定，当双方意见不一致时，以双方中所持股份最多的股东意见为准；股东花儿管理持有公司 10.03%股份，一致行动人罗帆、吴卫军合计持有花儿咨询 100.00%股权，

花儿咨询为花儿管理普通合伙人及执行事务合人；拓尔思持有公司 19.79%股份，晨晖投资持有公司 8.82% 股份，拓尔思为晨晖投资有限合伙人，持有晨晖投资 3.07 %份额。除上述关联关系外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

报告期末，公司股权结构较为分散，无单一股东对公司经营决策造成重大影响、无单一股东持股超过 50.00%，因此，公司无控股股东。

（二） 实际控制人情况

截至本报告期末，罗帆持有公司 23.46%的股份，吴卫军持有公司 23.10%的股份；罗帆、吴卫军合计持有花儿咨询 100.00%股权，花儿咨询为花儿管理普通合伙人及执行事务合人，花儿管理持有公司 10.03%股份；因此，罗帆、吴卫军合计享有公司 56.59%表决权。同时，罗帆、吴卫军为公司创始人，自公司设立至今，罗帆一直担任董事长，吴卫军担任董事、总经理，两人一直主导公司的发展战略及重大决策，实际控制公司的经营管理，两人对公司董事会、股东大会的决策有重大影响，两人在公司的历次重大事项决策上均保持一致。另外，罗帆、吴卫军已经签订《一致行动人协议》，约定双方在处理有关公司经营发展且根据有关法律、法规和公司章程需要公司股东（大）会、董事会作出决议时均采取一致行动，行使股东权利，承担股东义务，当双方意见不一致时，以双方中所持股份最多的股东意见为准。

综上，罗帆、吴卫军为公司共同实际控制人。

罗帆，1982 年 1 月出生，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，毕业于华中科技大学控制工程专业。2007 年 4 月至 2012 年 12 月，任深圳市金蝶中间件有限公司研发副总经理；2013 年 1 月至 2013 年 2 月，自由职业；2013 年 3 月至 2016 年 7 月，任花儿有限董事长、首席技术顾问；2016 年 8 月至今，任花儿绽放董事长、副总经理。

吴卫军，1972年12月出生，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于北方交通大学，交通工程专业。1994年8月至2000年6月，任广深高速公路计算机中心计算机中心主管职务；2000年7月至2005年12月，任金蝶国际软件集团有限公司产品规划部总监；2006年1月至2010年12月，任金蝶国际软件集团有限公司市场部品牌总监；2010年12月至2012年12月，任深圳市金蝶中间件有限公司市场总监、公司管理层成员；2013年1月至2013年2月，自由职业；2013年3月至2016年7月，任花儿有限董事、总经理；2015年2月至今，任深圳市花儿绽放咨询管理有限公司监事；2016年8月至今，任花儿绽放董事、总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
罗帆	董事长/副总经理	男	1982 年 1 月	研究生	2016 年 8 月至 2019 年 8 月	是
吴卫军	董事/总经理	男	1972 年 12 月	本科	2016 年 8 月至 2019 年 8 月	是
郭继军	董事	男	1969 年 12 月	大专	2016 年 8 月至 2019 年 8 月	否
苏丰	董事	女	1984 年 3 月	研究生	2016 年 8 月至 2019 年 8 月	否
王芳	董事	女	1983 年 2 月	研究生	2016 年 8 月至 2019 年 8 月	否
陈天真	监事会主席	男	1988 年 5 月	本科	2019 年 4 月至 2019 年 8 月	是
阳德云	监事	男	1988 年 7 月	大专	2016 年 8 月至 2019 年 8 月	是
颜爽	监事	男	1981 年 6 月	本科	2019 年 2 月至 2019 年 8 月	是
衣学佳	董事会秘书	男	1984 年 2 月	本科	2016 年 8 月至 2019 年 8 月	是
陈海宇	副总经理	男	1987 年 8 月	本科	2016 年 8 月至 2019 年 8 月	是
周洪桥	财务负责人	男	1969 年 12 月	中专	2016 年 8 月至 2019 年 8 月	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：

截至本报告期末，罗帆持有公司23.46%的股份，吴卫军持有公司23.10%的股份；罗帆、吴卫军合计持有花儿咨询100.00%股权，花儿咨询为花儿管理普通合伙人及执行事务合人，花儿管理持有公司10.03%股份；因此，罗帆、吴卫军合计享有公司56.59%表决权。同时，罗帆、吴卫军为公司创始人，自公司设立至今，罗帆一直担任董事长，吴卫军担任董事、总经理，两人一直主导公司的发展战略及重大决策，实际控制公司的经营管理，两人对公司董事会、股东大会的决策有重大影响，两人在公司的历次重大事项决策上均保持一致。另外，罗帆、吴卫军已经签订《一致行动人协议》，约定双方在处理有关公司经营发展且根据有关法律、法规和公司章程需要公司股东（大）会、董事会作出决议时均采取一致行动，行使股东权利，承担股东义务，当双方意见不一致时，以双方中所持股份最多的股东意见为准，罗帆和吴卫军为公司共同实际控制人。除上述之外，公司董事、监事、高级管理人员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
罗帆	董事长/副总经理	900,900	0	900,900	23.46%	0
吴卫军	董事/总经理	887,040	0	887,040	23.10%	0
郭继军	董事	506,660	0	506,660	13.20%	0
合计	-	2,294,600	0	2,294,600	59.76%	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
陈天真	无	新任	监事会主席	前任离职
颜爽	无	新任	职工代表监事	前任离职

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

陈天真先生，1988年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于广东工业大学，本科学历。任职经历：2011年至2012年任职深圳市金蝶中间件有限公司，担任中级研发工程师职务，2013年3月至今任职深圳花儿绽放网络科技股份有限公司，担任部门经理职务。

颜爽先生，1981年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于长春工业大学，本科学历。任职经历：2010年至2012年任职深圳市金蝶中间件有限公司，担任高级研发工程师职务，2013年10月至今任职深圳花儿绽放网络科技股份有限公司，担任产品经理职务。

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	8	8
销售人员	17	18
技术人员	65	74
财务人员	3	4
员工总计	93	104

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	65	75
专科	19	21
专科以下	8	7
员工总计	93	104

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司薪酬待遇是根据岗位、技能、绩效和市场状况等作为依据，结合入职年限、工作表现、贡献程度等不定期调整。薪酬结构：由基本工资、个人绩效组成，将绩效考核结果与薪酬体系挂钩，是公司持续激励的重要方式之一，从而激励员工提高业绩。

2、员工培训

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的共赢。

3、公司没有需要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	六、1	7,028,419.84	12,335,609.74
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	六、2	2,410,853.90	1,223,719.89
其中：应收票据		-	-
应收账款		2,410,853.90	1,223,719.89
应收款项融资		-	-
预付款项	六、3	889,694.55	152,522.03
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	4,132,717.44	479,842.44
其中：应收利息		-	43,979.16
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
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	六、5	24,000,000.00	25,000,000.00
流动资产合计		38,461,685.73	39,191,694.10
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		-	-
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	六、6	120,964.75	168,741.30
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、7	785,125.95	833,234.49
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		906,090.70	1,001,975.79
资产总计		39,367,776.43	40,193,669.89
流动负债：			
短期借款		-	-
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	六、8	960,888.91	87,400.00
其中：应付票据		-	-
应付账款		960,888.91	87,400.00
预收款项	六、9	16,094,058.31	16,667,351.10
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	六、10	1,147,067.86	961,102.50
应交税费	六、11	46,897.05	1,524,369.77
其他应付款	六、12	206,434.42	476,153.09
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		-	-
流动负债合计		18,455,346.55	19,716,376.46
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	六、14	1,882,435.89	2,316,111.12
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,882,435.89	2,316,111.12
负债合计		20,337,782.44	22,032,487.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、15	3,840,000.00	3,840,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、16	17,460,394.94	17,460,394.94
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、17	-2,270,400.95	-3,139,212.63
归属于母公司所有者权益合计		19,029,993.99	18,161,182.31
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		19,029,993.99	18,161,182.31
负债和所有者权益总计		39,367,776.43	40,193,669.89

法定代表人：罗帆

主管会计工作负责人：罗帆

会计机构负责人：周洪桥

(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		6,745,606.10	12,335,609.74
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	2,380,853.90	1,223,719.89
应收款项融资		-	-
预付款项		889,694.55	152,522.03
其他应收款	十四、2	4,129,509.84	479,842.44
其中：应收利息		-	43,979.16
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
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		24,000,000.00	25,000,000.00
流动资产合计		38,145,664.39	39,191,694.10
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	200,000.00	-
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		120,964.75	168,741.30
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		785,125.95	833,234.49
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-

非流动资产合计		1,106,090.70	1,001,975.79
资产总计		39,251,755.09	40,193,669.89
流动负债：			
短期借款		-	-
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		960,888.91	87,400.00
预收款项		15,944,906.31	16,667,351.10
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,049,735.36	961,102.50
应交税费		46,791.15	1,524,369.77
其他应付款		49,997.48	476,153.09
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		-	-
流动负债合计		18,052,319.21	19,716,376.46
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		1,882,435.89	2,316,111.12
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,882,435.89	2,316,111.12
负债合计		19,934,755.10	22,032,487.58
所有者权益：			
股本		3,840,000.00	3,840,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		17,460,394.94	17,460,394.94

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-1,983,394.95	-3,139,212.63
所有者权益合计		19,316,999.99	18,161,182.31
负债和所有者权益合计		39,251,755.09	40,193,669.89

法定代表人：罗帆

主管会计工作负责人：罗帆

会计机构负责人：周洪桥

(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		18,681,744.55	15,389,806.28
其中：营业收入	六、18	18,681,744.55	15,389,806.28
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		18,836,882.91	15,085,687.42
其中：营业成本	六、18	7,226,519.97	4,920,762.64
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	六、19	62,109.28	106,891.41
销售费用	六、20	3,154,795.23	3,183,148.49
管理费用	六、21	2,569,850.35	2,342,412.30
研发费用	六、22	5,927,960.90	4,698,245.34
财务费用	六、23	-189,078.96	-95,139.51
其中：利息费用		-	-
利息收入		203,078.65	120,363.69
信用减值损失		-	-
资产减值损失	六、24	84,726.14	-70,633.25
加：其他收益	六、25	985,875.23	163,675.23
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-

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）		830,736.87	467,794.09
加：营业外收入	六、26	38,074.81	19,959.25
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		868,811.68	487,753.34
减：所得税费用	六、27	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		868,811.68	487,753.34
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）		868,811.68	487,753.34
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		868,811.68	487,753.34
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		868,811.68	487,753.34

归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2262	0.127
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：罗帆

主管会计工作负责人：罗帆

会计机构负责人：周洪桥

（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	17,975,781.70	15,389,806.28
减：营业成本	十四、4	6,567,519.97	4,920,762.64
税金及附加		61,978.18	106,891.41
销售费用		3,154,795.23	3,183,148.49
管理费用		2,217,081.62	2,342,412.30
研发费用		5,927,960.90	4,698,245.34
财务费用		-191,328.58	-95,139.51
其中：利息费用		-	-
利息收入		202,793.66	120,363.69
加：其他收益		985,875.23	163,675.23
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		-84,726.14	70,633.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,138,923.47	467,794.09
加：营业外收入		16,894.21	19,959.25
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,155,817.68	487,753.34
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,155,817.68	487,753.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,155,817.68	487,753.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-

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		1,155,817.68	487,753.34
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：罗帆

主管会计工作负责人：罗帆

会计机构负责人：周洪桥

(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		18,042,222.42	17,537,098.92
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	六、28	755,278.65	217,557.38
经营活动现金流入小计		18,797,501.07	17,754,656.30
购买商品、接受劳务支付的现金		7,523,794.78	5,076,140.11
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		6,972,974.67	5,836,227.80
支付的各项税费		1,998,758.42	871,129.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、28	7,280,679.44	3,121,093.38
经营活动现金流出小计		23,776,207.31	14,904,590.39
经营活动产生的现金流量净额		-4,978,706.24	2,850,065.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		39,000,000.00	12,000,000.00
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		-	-
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		39,000,000.00	12,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,972.41	27,620.36
投资支付的现金		38,000,000.00	13,500,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		38,018,972.41	13,527,620.36
投资活动产生的现金流量净额		981,027.59	-1,527,620.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、28	-	50,000.00

筹资活动现金流入小计		-	50,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	50,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-3,997,678.65	1,372,445.55
加：期初现金及现金等价物余额		11,026,098.49	5,753,955.09
六、期末现金及现金等价物余额		7,028,419.84	7,126,400.64

法定代表人：罗帆

主管会计工作负责人：罗帆

会计机构负责人：周洪桥

(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		17,293,901.80	17,537,098.92
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		755,278.65	217,557.38
经营活动现金流入小计		18,049,180.45	17,754,656.30
购买商品、接受劳务支付的现金		6,825,254.78	5,076,140.11
支付给职工以及为职工支付的现金		6,694,999.69	5,836,227.80
支付的各项税费		1,998,733.22	871,129.10
支付其他与经营活动有关的现金		7,791,712.74	3,121,093.38
经营活动现金流出小计		23,310,700.43	14,904,590.39
经营活动产生的现金流量净额		-5,261,519.98	2,850,065.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		39,000,000.00	12,000,000.00
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		-	-
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		39,000,000.00	12,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,972.41	27,620.36
投资支付的现金		38,000,000.00	13,500,000.00
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		-	-

投资活动现金流出小计		38,018,972.41	13,527,620.36
投资活动产生的现金流量净额		981,027.59	-1,527,620.36
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		-	50,000.00
筹资活动现金流入小计		-	50,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	50,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-4,280,492.39	1,372,445.55
加：期初现金及现金等价物余额		11,026,098.49	5,753,955.09
六、期末现金及现金等价物余额		6,745,606.10	7,126,400.64

法定代表人：罗帆

主管会计工作负责人：罗帆

会计机构负责人：周洪桥

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	(二). 1
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、 合并报表的合并范围

2019 年 2 月，公司新设四家子公司，分别为深圳市花儿绽放信息技术有限公司、深圳市花儿绽放软件技术有限公司、深圳市花儿绽放互动科技有限公司、深圳市花儿绽放互联网发展有限公司。

二、 报表项目注释

深圳花儿绽放网络科技股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司基本情况

深圳花儿绽放网络科技股份有限公司（以下简称：“本公司”或“公司”）系由深圳市花儿绽放网络科技有限公司整体变更设立，并于2016年8月31日在深圳市工商行政管理局办理变

更登记，取得了注册号为440301106931187号的企业法人营业执照，注册资本为人民币384万元。

公司住所：深圳市龙华新区大浪街道厦门大学龙华产学研基地1010室。

公司于2016年12月29日拿到全国中小企业股份转让系统的挂牌同意函，股票简称“花儿绽放”，股票代码870597。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月16日决议批准报出。

本公司 2019 年 6 月 30 日纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年同期增加 4 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事计算机编程；计算机软件设计；兴办实业；软件设计与开发、游戏开发、系统集成、网络工程、企业信息化、网站设计与开发、网页制作、经营电子商务、通信系统开发集成、自动化控制系统开发与集成、自动化工程、软件销售、技术支持、技术服务；教育培训；国内贸易;经营进出口业务；从事广告业务。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、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 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财

务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事移动互联网营销。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、9“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和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

损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计

损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所

述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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，相关的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。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

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，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态
实际控制人往来组合	与交易对象关系

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	单项金额不重大的应收款项，并扣除有确凿证据表明可收回性存在明显差异而单独进行减值测试的部分后，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。
实际控制人往来组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	100.00	100.00
4-5 年	100.00	100.00
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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7 “金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	3	3.00	32.33
运输设备	直线法	3	3.00	32.33
办公及其他	直线法	3	3.00	32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本

能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的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。

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。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续

超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。

（2）研究与开发支出

本公司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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括网络服务费、装修费以及推广费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

18、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；

如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中间其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并

非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

19、收入

（1）标准化产品收入的确认原则及方法：

公司将软件产品使用授权码提供给客户并收到款项确认收入，企业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。

（2）非标准化产品收入的确认原则及方法。非标准化产品主要包括定制软件服务和新媒体营销（原为社会化营销）。

定制软件是指对用户的业务进行调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性；新媒体营销主要是利用社会化网络、在线社区、博客、百科或者其他互联网协作平台和媒体来进行营销、销售、公共关系处理和客户服务维护及开拓的一种方式，目前主要是帮助传统企业的市场营销向移动互联网行业转化。收入确认原则及方法为：

公司获取对方签署的项目上线确认单或验收单确认收入，企业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。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税

所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

22、租赁

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目

的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、其他重要的会计政策和会计估计

无。

24、重要会计政策、会计估计的变更

本期公司无重要的会计政策、会计估计变更。

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。

如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

公司于 2016 年 11 月 21 日被认定为国家高新技术企业，证书编号：GR201644201872。2016-2018 年企业所得税减征 40%，实际税率为 15%。2019 年公司国家高新技术企业需重新认定，目前 2019 年第一批国家高新技术企业认定材料已经递交，认定审批中。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日；本期指 2019 年 1-6 月，上年同期指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	41,221.96	38,275.96
银行存款	6,822,910.99	10,365,376.42
其他货币资金	164,286.89	1,931,957.36
合计	7,028,419.84	12,335,609.74
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他货币资金为公司支付宝账户余额。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

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	2,435,205.96	100	24,352.06	1.00	2,410,853.90
其中：账龄组合	2,435,205.96	100	24,352.06	1.00	2,410,853.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,435,205.96	100	24,352.06	1.00	2,410,853.90

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,236,080.70	100.00	12,360.81	1.00	1,223,719.89
其中：账龄组合	1,236,080.70	100.00	12,360.81	1.00	1,223,719.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,236,080.70	100.00	12,360.81	1.00	1,223,719.89

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,435,205.96	24,252.06	1.00
合计	2,435,205.96	24,252.06	1.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况。

本期计提坏账准备金额 11,991.25 元。

(3) 本期无核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,363,879.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 97.07%。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	889,694.55	100.00	152,522.03	100.00
合计	889,694.55	100.00	152,522.03	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 831,657.57 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 93.48%。

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	-	43,979.16
应收股利	-	-
其他应收款	4,132,717.44	435,863.28
合 计	4,132,717.44	479,842.44

(1) 应收利息

项 目	年末余额	年初余额
理财产品	-	43,979.16
合 计	-	43,979.16

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应 收款	-	-	-	-	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应 收款	4,249,220.22	100	116,502.78	2.74%	4,132,717.44
其中：账龄组合	4,249,220.22	100	116,502.78	2.74%	4,132,717.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他 应收款					
合计	4,249,220.22	100	116,502.78	2.74%	4,132,717.44

(2) 其他应收款分类披露（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应 收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应 收款	479,631.17	100.00	43,767.89	9.13	435,863.28
其中：账龄组合	479,631.17	100.00	43,767.89	9.13	435,863.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他 应收款	-	-	-	-	-
合计	479,631.17	100.00	43,767.89	9.13	435,863.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,859,690.88	38,596.91	1.00
2 至 3 年	389,529.34	77,905.87	20.00
合计	4,249,220.22	116,502.78	2.74

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 72,734.89 元。

(4) 本期无核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计数 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
垫付客户活动款	往来	3,412,762.25	1 年以内	80.31	34,127.62
深圳市创展谷创新创业中心 有限公司	押金	360,000.00	2 年	8.47	72,000.00
崔艳红	借款	186,874.00	1 年以内	4.40	1,868.74
百度时代网络技术（北京） 有限公司	押金	90,000.00	1 年以内	2.12	900.00
蔡茵	借款	46,324.03	1 年以内	1.09	463.24
合计		4,095,960.28		96.39	109,359.60

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	479,529.34	423,529.34
员工借款	303,652.03	9,992.54
垫付客户活动款	3,412,762.25	-
其他	53,276.60	46,320.56
合计	4,249,220.22	479,842.44

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	24,000,000.00	25,000,000.00
合计	24,000,000.00	25,000,000.00

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公及其他	合计
一、账面原值				
1、期初余额	-	-	1,460,511.55	1,460,511.55
2、本期增加金额	-	-	18,972.41	18,972.41
3、本期减少金额	-	-		
4、期末余额	-	-	1,479,483.96	1,479,483.96
二、累计折旧				
1、期初余额	-	-	1,291,770.25	1,291,770.25
2、本期增加金额	-	-	66,748.96	66,748.96
计提	-	-	66,748.96	66,748.96
3、本期减少金额	-	-		
4、期末余额	-	-	1,358,519.21	1,358,519.21
三、减值准备			-	-
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、年末账面价值	-	-	120,964.75	120,964.75
2、年初账面价值	-	-	168,741.30	168,741.30

(2) 本期无闲置的固定资产

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
----	----	----

项目	软件	合计
一、账面原值	951,170.99	951,170.99
1、期初余额	951,170.99	951,170.99
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
处置		
4、期末余额	951,170.99	951,170.99
二、累计摊销		
1、期初余额	117,936.50	117,936.50
2、本年增加金额	48,108.54	48,108.54
计提	48,108.54	48,108.54
3、本年减少金额	-	-
处置	-	-
4、期末余额	166,045.04	166,045.04
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
处置	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	785,125.95	785,125.95

项目	软件	合计
2、年初账面价值	833,234.49	833,234.49

(2) 本年通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0。

8、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付费用	960,888.91	87,400.00
合计	960,888.91	87,400.00

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

9、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
产品销售款	16,094,058.31	16,667,351.10
合计	16,094,058.31	16,667,351.10

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要预收款项。

10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	961,102.50	6,980,538.43	6,794,573.07	1,147,067.86
二、离职后福利-设定提存计划	-	185,648.84	185,648.84	-
三、辞退福利	-			-
合计	961,102.50	7,166,187.27	6,980,221.91	1,147,067.86

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

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	961,102.50	6,583,047.49	6,397,082.13	1,147,067.86
2、职工福利费	-	217,358.61	217,358.61	-
3、社会保险费	-	85,070.33	85,070.33	-
其中：医疗保险费	-	77,704.72	77,704.72	-
工伤保险费	-	1,304.69	1,304.69	-
生育保险费	-	6,060.92	6,060.92	-
4、住房公积金	-	95,062.00	95,062.00	-
合计	961,102.50	6,980,538.43	6,794,573.07	1,147,067.86

(3) 离职后福利-设定提存计划

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	-	178,401.60	178,401.60	-
2、失业保险费	-	7,247.24	7,247.24	-
合计	-	185,648.84	185,648.84	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 14.00%、0.90%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

11、应交税费

项目	期末余额	期初余额
城建税	1,184.49	92,340.47
教育费附加	846.07	65,957.48
个人所得税	27,349.83	40,053.95
增值税	16,921.26	1,319,149.57
其他	595.40	6,868.30

项目	期末余额	期初余额
合计	46,897.05	1,524,369.77

12、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	-	458,532.35
往来款	206,434.42	17,620.74
合计	206,434.42	476,153.09

13、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
深圳市科创委研发资助	552,200.00				552,200.00	-	-	是
合计	552,200.00				552,200.00	-	-	

2、计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益
深圳市技术创新计划技术攻关项目	与资产相关	69,230.78
深圳市科技创新委员会第五批创业资助项目	与资产相关	44,444.45
深圳市技术创新计划技术攻关项目	与收益相关	320,000.00
深圳市科创委研发资助	与收益相关	552,200.00
合计		985,875.23

14、递延收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,316,111.12		433,675.23	1,882,435.89	-
计	2,316,111.12		433,675.23	1,882,435.89	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本年增加	本年减少				期末余额	与资产/ 收益相关
			计入营业外 收入	计入其他收 益	冲减成本费 用	其他减 少		
深圳市科技创新委员会第五批创业资助项目	44,444.45			44,444.45				- 与资产相关
深圳市技术创新计划技术攻关项目	2,271,666.67			389,230.78			1,882,435.89	与资产/收益相关
合计	2,316,111.12			433,675.23			1,882,435.89	

15、股本

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	期末数	持股比例（%）
罗帆	900,900.00	-	-	900,900.00	23.46
吴卫军	887,000.00	-	-	887,000.00	23.10
郭继军	506,700.00	-	-	506,700.00	13.20
北京拓尔思信息技术股份有限公司	760,000.00	-	-	760,000.00	19.79
深圳市花儿绽放股权投资管理企业（有限合伙）	385,000.00	-	-	385,000.00	10.03
潘阳	61,600.00	-	-	61,600.00	1.60
宁波晨辉盛景股权投资合伙企业（有限合伙）	338,800.00	-	-	338,800.00	8.82
合计	3,840,000.00	-	-	3,840,000.00	100.00

16、资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	14,040,000.00	-	-	14,040,000.00
其他资本公积	3,420,394.94	-	-	3,420,394.94
合计	17,460,394.94	-	-	17,460,394.94

17、未分配利润

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
调整前上年末未分配利润	-3,139,212.63	-5,442,227.05
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-3,139,212.63	-5,442,227.05
加：本年归属于母公司股东的净利润	868,811.68	487,753.34
减：提取法定盈余公积		
其他（净资产折股）		
年末未分配利润	-2,270,400.95	-4,954,473.71

18、营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,681,744.55	7,226,519.97	15,389,806.28	4,920,762.64
其他业务			-	-
合计	18,681,744.55	7,226,519.97	15,389,806.28	4,920,762.64

19、税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	33,031.64	59,144.28
教育费附加	23,594.04	42,245.93
印花税	5,483.60	5,501.20

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
合计	62,109.28	106,891.41

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

注：税金及附加较去年同期下降 41.89%，主要是公司营业收入虽然增长 21.39%，但营业成本却增长 46.85%，造成上缴增值税附加比去年同期下降所致。

20、销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资及福利	1,371,173.61	2,221,566.10
差旅费	5,425.59	191,060.47
广告宣传费	34,660.19	743,907.26
技术服务费	1,741,735.84	26,614.66
其他	1,800.00	-
合计	3,154,795.23	3,183,148.49

21、管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资及福利	1,198,150.56	864,274.38
中介咨询费	528,225.78	359,573.69
折旧与摊销	5,796.52	116,202.25
差旅费	166,622.32	62,160.27
办公费	115,739.88	262,353.89
业务招待费	125,680.97	194,743.54
租赁费	391,284.32	452,883.22
其他	38,350.00	30,221.06
合计	2,569,850.35	2,342,412.30

22、研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
研发费用	5,927,960.90	4,698,245.34
合计	5,927,960.90	4,698,245.34

23、财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
减：利息收入	203,078.65	120,363.69
减：汇兑收益	-	-
银行手续费	13,999.69	25,224.18
合计	-189,078.96	-95,139.51

注：财务费用较去年同期下降 98.73%，主要是上半年公司现金充裕，为盘活公司资金加大银行理财投资，理财收益增加所致。

24、资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失准备	84,726.14	-70,633.25
合计	84,726.14	-70,633.25

注：资产减值损失较去年同期增长 219.95%，主要是上半年公司应收账款较期初增长 97.01%及其他应收款较期初增长 761.27%，本期计提坏账准备金额 84,726.14 元所致。

25、其他收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当年非经常性损益的金额
深圳市技术创新计划技术攻关项目	389,230.78	47,008.56	389,230.78

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当年非经常性损益的金额
深圳市科创委研发资助	552,200.00	50,000.00	552,200.00
深圳市科技创新委员会第五批创业资助项目	44,444.45	66,666.67	44,444.45
合计	985,875.23	163,675.23	985,875.23

注：其他收益较去年同期增长 502.34%，主要是本期较去年同期比较新增收到深圳市科创委研发资助及递延收益结转增长所致。

26、营业外收入

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当年非经常性损益的金额
其他	38,074.81	19,959.25	38,074.81
合计	38,074.81	19,959.25	38,074.81

注：营业外收入去年同期增长 90.76%，主要是本期新增 4 家全资子公司均为小规模纳税人企业享受了增值税减免。

27、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-
合计	-	-

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1-6 月
利润总额	868,811.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	217,202.92

子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
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	-
本年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	217,202.92
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税加计扣除	-
其他	-
所得税费用	-

28、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息收入	203,078.65	120,363.69
政府补助收入	552,200.00	50,500.00
其他往来收现	-	46,693.69
合计	755,278.65	217,557.38

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
费用付现	3,378,085.77	3,024,027.79
其他往来付现	3,902,593.67	97,065.59
合计	7,280,679.44	3,121,093.38

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
与资产相关政府补助	-	50,000.00

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
合计	-	50,000.00

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	868,811.68	487,753.34
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,748.96	72,053.94
无形资产摊销	48,108.54	48,108.54
长期待摊费用摊销	-	1,388,901.33
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）	13,999.69	-112,293.16
投资损失（收益以“-”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）		-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,006,852.56	1,141,763.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,477.45	-212,168.07
其他	-	35,947.18
经营活动产生的现金流量净额	-4,978,706.24	2,850,065.91
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	-	-

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
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	7,028,419.84	7,126,400.64
减：现金的期初余额	11,026,098.49	5,753,955.09
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	-3,997,678.65	1,372,445.55

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,028,419.84	11,026,098.49
其中：库存现金	41,221.96	38,275.96
可随时用于支付的银行存款	6,822,910.99	10,365,376.42
可随时用于支付的其他货币资金	164,286.89	622,446.11
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	7,028,419.84	11,026,098.49
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

注：现金和现金等价物不含公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

2019 年 2 月，公司新设四家子公司，分别为深圳市花儿绽放信息技术有限公司、深圳市花儿绽放软件技术有限公司、深圳市花儿绽放互动科技有限公司、深圳市花儿绽放互联网发展有限公司。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳市花儿绽放信息技术有限公司	深圳	深圳		100		设立
深圳市花儿绽放软件技术有限公司	深圳	深圳		100		设立
深圳市花儿绽放互动科技有限公司	深圳	深圳		100		设立
深圳市花儿绽放互联网发展有限公司	深圳	深圳		100		设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他流动资产、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、利率风险—现金流量变动风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于本公司无银

行借款，定期存款为短期存款，故本公司利率风险并不重大。

2、信用风险

2019 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并确定信用额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本企业最终控制方	关联关系
罗帆、吴卫军	实际控制人

本公司的最终控制方是一致行动人：罗帆、吴卫军，二人直接持股及通过深圳市花儿绽放股权投资管理企业（有限合伙）间接持股，合计比例为 52.20%。

2、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
郭继军	公司股东、董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京拓尔思信息技术股份有限公司	公司股东
深圳市花儿绽放股权投资管理企业（有限合伙）	公司股东
宁波晨辉盛景股权投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
苏丰	董事
陈天真	监事会主席
颜爽	职工监事
阳德云	监事
衣学佳	董事会秘书
周洪桥	财务总监
陈海宇	副总经理
深圳市傲冠软件股份有限公司	郭继军实际控制的公司
深圳市傲冠投资管理有限公司	郭继军实际控制的公司
深圳市纽葩生物科技有限公司	郭继军实际控制的公司
深圳市花儿绽放咨询管理有限公司	罗帆、吴卫军实际控制的公司
深圳市艾智信财务管理有限公司	周洪桥及其配偶实际控制的公司

3、关联方交易情况

关键管理人员报酬

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
关键管理人员报酬	1,006,035.00	863,492.50

4、关联方应收应付款项

本期无关联交易发生。

十、股份支付

本期无股份支付。

十一、承诺及或有事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	2019.06.30	2018.06.30
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第一年	2,803,490.00	1,080,000.00
资产负债表日后第二年	-	4,609,488.00
以后年度	-	-
合计	2,803,490.00	5,689,488.00

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

无。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

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	2,404,902.93	100	24,049.03	1.00	2,380,853.90

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（%）	
账款					
其中：账龄组合	2,404,902.93	100	24,049.03	1.00	2,380,853.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,404,902.936	100	24,049.03	1.00	2,380,853.90
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,236,080.70	100.00	12,360.81	1.00	1,223,719.89
其中：账龄组合	1,236,080.70	100.00	12,360.81	1.00	1,223,719.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,236,080.70	100.00	12,360.81	1.00	1,223,719.89

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,404,902.93	24,049.03	1.00
合计	2,404,902.93	24,049.03	1.00

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况。

本期计提坏账准备金额 11,688.225 元。

(3) 本期无核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,363,879.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 98.29%。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,245,980.22	100	116,470.38	2.74%	4,129,509.84
其中：账龄组合	4,245,980.22	100	116,470.38	2.74%	4,129,509.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,245,980.22	100	116,470.38	2.74%	4,129,509.84

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	479,631.17	100.00	43,767.89	9.13	435,863.28

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（%）	
其中：账龄组合	479,631.17	100.00	43,767.89	9.13	435,863.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他 应收款	-	-	-	-	-
合计	479,631.17	100.00	43,767.89	9.13	435,863.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,856,450.88	38,564.51	1.00
2 至 3 年	389,529.34	77,905.87	20.00
合计	4,245,980.22	116,470.38	2.74

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 72,702.49 元。

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计数 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
垫付客户活动款	往来	3,412,762.25	1 年以内	80.31	34,127.62
深圳市创展谷创新创业中心 有限公司	押金	360,000.00	2 年	8.47	72,000.00
崔艳红	借款	186,874.00	1 年以内	4.40	1,868.74
百度时代网络技术（北京） 有限公司	押金	90,000.00	1 年以内	2.12	900.00
蔡茵	借款	46,324.03	1 年以内	1.09	463.24

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计数 的比例（%）	坏账准备 期末余额
合计		4,095,960.28		96.39	109,359.60

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	479,529.34	423,529.34
员工借款	303,652.03	9,992.54
垫付客户活动款	3,412,762.25	-
其他	50,036.60	46,320.56
合计	4,245,980.22	479,842.44

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	200,000.00	-	200,000.00	-	-	-
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	200,000.00		200,000.00	-	-	-

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初 余额	本年增加	本年 减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准 备年末 余额
深圳市花儿绽放信息技术有限公司	-	50,000.00	-	50,000.00	-	-
深圳市花儿绽放软件技术有限公司	-	50,000.00	-	50,000.00	-	-
深圳市花儿绽放互动科技有限公司	-	50,000.00	-	50,000.00	-	-
深圳市花儿绽放互联网发展有限公司	-	50,000.00	-	50,000.00	-	-
合 计	-	200,000.00	-	200,000.00	-	-

4、营业收入、营业成本

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,975,781.70	6,567,519.97	15,389,806.28	4,920,762.64
其他业务	-	-	-	-
合 计	17,975,781.70	6,567,519.97	15,389,806.28	4,920,762.64

十五、补充资料

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业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	985,875.23	详见附注六、13、25
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年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	38,074.81	详见附注六、26
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
小计		
所得税影响额		-
少数股东权益影响额（税后）		-
合计	1,023,950.04	

1、本年非经常性损益明细表

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	4.67	0.2262	0.2262
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.47	0.2163	0.2163

十六、财务报表的批准

本公司财务报表附注业经本公司董事会 2019 年 8 月 16 日批准。

深圳花儿绽放网络科技股份有限公司

二〇一九年八月十六日