

证券代码：838895

证券简称：媒迪雅

主办券商：西南证券



媒迪雅  
NEEQ:838895

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



半年度报告

— 2019 —

## 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
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 .....	19
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 .....	39

## 释义

释义项目	指	释义
媒迪雅、股份公司、公司	指	金华媒迪雅网络股份有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
股东大会	指	金华媒迪雅网络股份有限公司股东大会
董事会	指	金华媒迪雅网络股份有限公司董事会
监事会	指	金华媒迪雅网络股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《金华媒迪雅网络股份有限公司公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
IDC	指	互联网数据中心业务（Internet Data Center Intern），是伴随着互联网发展而兴起的服务器托管、租用、运维以及网络接入服务的业务。
云计算	指	一种基于互联网的计算方式，通过这种方式，共享的软硬件资源和信息可以按需提供给计算机和其他设备。该技术的运用使得企业数据中心运行方式与互联网运行方式相似，企业能够将资源切换到需要的应用上。
CDN	指	内容分发网络（Content Delivery Network），建立并覆盖在承载网之上、由分布在不同区域的边缘节点服务器群组成的分布式网络，替代传统以 WEB Server 为中心的数据传输模式。将源内容发布到边缘节点，配合精准的调度系统；将用户的请求分配至最适合他的节点，使用户可以以最快的速度取得他所需的内容，有效解决 Internet 网络拥塞状况，提高用户访问的响应速度。
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

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

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

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2.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稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	金华媒迪雅网络股份有限公司
英文名称及缩写	Jinhua Media Network Co., Ltd.
证券简称	媒迪雅
证券代码	838895
法定代表人	胡向锋
办公地址	浙江省金华市婺城区四联路 398 号金华网络经济中心大楼 14 楼西侧

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	邵惠英
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0579-82398222
传真	0579-82494444
电子邮箱	shy@cnmdy.com
公司网址	www.cnmdy.com
联系地址及邮政编码	浙江省金华市婺城区四联路 398 号金华网络经济中心大楼 14 楼西 侧 321017
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2006 年 3 月 24 日
挂牌时间	2016 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I64 信息传输、软件和信息技术服务- 互联网和相关服务-互联网 接入及相关服务
主要产品与服务项目	互联网数据中心服务(IDC 服务)及与 IDC 服务相关的产品销售业务

普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	胡向锋
实际控制人及其一致行动人	胡向锋

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913307027864316610	否
注册地址	浙江省金华市婺城区四联路 398 号金华网络经济中心大楼 14 楼西侧	否
注册资本（元）	10,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 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	65,429,487.49	46,036,844.53	42.12%
毛利率%	9.76%	16.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,478,670.41	-1,353,235.62	-157.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,626,718.44	-1,372,470.45	-164.25%
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）	-16.94%	-5.18%	-
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）	-17.66%	-5.25%	-
基本每股收益	-0.35	-0.14	-150.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	64,216,677.01	54,767,076.27	17.25%
负债总计	45,524,728.10	32,534,307.73	39.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,792,224.26	22,270,894.67	-15.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.88	2.23	-15.70%
资产负债率%（母公司）	72.44%	60.49%	-
资产负债率%（合并）	70.89%	59.40%	-
流动比率	1.23	1.37	-
利息保障倍数	-26.09	-9.59	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	92,196.38	-895,771.96	110.29%
应收账款周转率	1.49	1.80	-
存货周转率	20.5	-	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	17.25%	9.99%	-
营业收入增长率%	42.12%	-14.65%	-
净利润增长率%	-160.35%	119.70%	-

#### 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	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	182,599.81
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,658.04
<b>非经常性损益合计</b>	<b>180,941.77</b>
所得税影响数	32,893.74
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>148,048.03</b>



## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

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

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“互联网接入及相关服务”（I6410）；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于“互联网软件与服务”（17101010）。

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

具体商业模式如下：

#### （一）研发模式

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

#### （二）采购模式

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

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

评价机制，对供应商实行优胜劣汰。

### （三）销售模式

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

### （四）服务模式

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

### （五）盈利模式

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

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

## 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、经营情况回顾

报告期内，公司主营业务未发生变化，主要产品为 IDC 服务、云主机服务、CDN 加速等业务收入，随着互联网应用内容的极大丰富以及国内互联网用户数、访问量不断增加，用户对访问速度和服务内容的需求不断升级，推动国内 IDC 服务市场的发展，市场的广阔前景将逐渐吸引越来越多的参与者，使得市场竞争非常激烈，导致市场上的产品服务价格急速下降，利润很低。

公司为了进一步的发展，在既定发展战略指引下公司继续加大研发投入，自主研发的 KK 联机加速器软件和 91 破万卷软件平台已进入了推广阶段，有望下半年产生收入，为公司创造新的业务增长。

### （一）、财务状况。

截至2019年6月30日，公司资产总额6,421.67万元，较年初5,476.71万元增长17.25%，主要原因是报告期内营业额增长导致应收账款增加和委托研发项目未完工导致存货增加所致；负债总额

4,552.47万元，较年初3,253.43万元增长39.92%，主要原因是营业成本增加导致应付账款增加。归属于挂牌公司股东的净资产1,879.22万元，较年初2,227.09万元减少15.62%，主要原因是报告期内实现净利润亏损347.87万元所致

### （二）、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 6,542.95 万元，较上年同期 4603.68 万元增长 42.12%，营业成本 5,904.39 元，较上年同期 3,866.18 增加 52.72%；毛利率为 9.76%，比去年同期 16.02%减少 6.26 个百分点。主要原因：一方面是行业内市场竞争激烈，不断以降低价格来吸收更多客户，公司为了能保留原有的大客户，价格上也给予了最大限度的优惠。另外供应商方面今年取消了原有的优惠政策，使得成本增加了很多，导致公司今年上半年的毛利率下降。

### （三）、现金流量状况

报告期内，经营活动产生的现金净流入9.22万元，而上年同期为-89.58万元，较上年同期增加98.80万元，主要是因为：经营活动现金流入5,875.46万元，较上年同期增加25.20%，主要是公司的营业收入增加使得销售商品收到的现金较去年同期有较大幅度的增加；经营活动现金流出5,866.24万元，较去年同期增加22.66%，其中支付给职工以及为职工支付的现金712.87万元，同比增长31.34%，支付的各项税费30.44万元，同比下降23.57%，购买商品接收劳务支付的现金4,849.86万元，同比增加22.05%。

## 三、 风险与价值

经营活动中的风险因素主要如下：

### （一）政策变化的风险

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

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

### （二）关键资源成本上升风险

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

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

### （三）市场竞争的风险

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

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

### （四）技术创新风险

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

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

### （五）规模扩张不及预期风险

公司 2018 年度和 2019 年 1-6 月新增固定资产分别为 3,649,257.24 元和 381,657.16 元，2019 年公司与电信、联通、移动多地机房签订合作协议。公司机房的增加将要求公司招聘更多的人员、需要更多的营运资金及开拓更多的业务，满足公司规模扩张需要。另外公司增加了多个研发项目扩大了研发团队。如果公司人员、业务、资金等发展无法满足公司发展的需要，公司业务扩张及盈利情况将不及预期，影响公司正常运营。

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

### （六）公司内部控制制度尚未运作成熟的风险

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

关内部控制制度不能有效执行的风险。

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

#### （七）实际控制人控制不当的风险

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

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

#### （八）供应商集中度较高的风险

报告期内，公司产品及服务的主要供应商包括由三大基础电信运营商构成的电信资源供应商及其他电子设备供应商。由于我国电信运营行业属于寡头垄断行业，报告期内，公司向基础运营商采购电信资源的金额占采购总额的比重较大，导致公司供应商集中度较高。2018 年度，2019 年 1-6 月对三大基础电信运营商及其所属的各级分公司、电子设备供应商的采购金额为 71,441,981.80 元，51,860,583.71 元，占公司采购总额的比重分别 83.01%，90.92%，公司存在供应商集中度较高的风险。

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

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

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	5,000,000	241,620.76



3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	5,000,000	0

**(二) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/3/16	-	挂牌	同业竞争承诺	详见下面承诺事项详细事项 1	正在履行中
董监高	2016/3/16	-	挂牌	同业竞争承诺	详见下面承诺事项详细事项 1	正在履行中
其他股东	2016/3/16	-	挂牌	同业竞争承诺	详见下面承诺事项详细事项 1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/16	-	挂牌	限售承诺	详见下面承诺事项详细事项 2	正在履行中
董监高	2016/3/16	-	挂牌	限售承诺	详见下面承诺事项详细事项 2	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

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

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

**2、股东对所持股份自愿锁定的承诺**

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。”

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

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

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

本报告期内，公司股东严格按照上述法律法规履行义务。

## 第五节 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	4,791,666	47.92%	0	4,791,666	47.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,625,000	16.25%	0	1,625,000	16.25%	
	董事、监事、高管	1,625,000	16.25%	0	1,625,000	16.25%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,208,334	52.08%	0	5,208,334	52.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,875,000	48.75%	0	4,875,000	48.75%	
	董事、监事、高管	4,875,000	48.75%	0	4,875,000	48.75%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							3

#### (二) 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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	胡向锋	6,500,000	0	6,500,000	65%	4,875,000	1,625,000
2	杨笑	3,000,000	0	3,000,000	30%	0	3,000,000
3	金华英龙志投资管理合伙企业(有限合伙)	500,000	0	500,000	5%	333,334	166,666
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	5,208,334	4,791,666

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：截至本报告期内，除英龙志投资系胡向锋控制

的企业外，公司其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 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

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

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

报告期内公司控股股东与实际控制人的情况没有发生变动。

## 第六节 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
胡向锋	董事长、总经理	男	1976 年 5 月	本科	2016 年 3 月 16 日至 2022 年 3 月 4 日	是
邵惠英	董事、董事会秘书、 副总经理、财务总监	女	1972 年 2 月	本科	2016 年 3 月 16 日至 2022 年 3 月 4 日	是
林实志	董事、副总经理	男	1983 年 5 月	大专	2016 年 3 月 16 日至 2022 年 3 月 4 日	是
戴小龙	董事、副总经理	男	1987 年 10 月	大专	2016 年 3 月 16 日至 2022 年 3 月 4 日	是
李凌鹏	董事	男	1982 年 5 月	本科	2016 年 3 月 16 日至 2022 年 3 月 4 日	是
沈芸	监事会主席	女	1983 年 5 月	本科	2016 年 3 月 16 日至 2022 年 3 月 4 日	是
毛建兵	监事	男	1988 年 6 月	大专	2016 年 3 月 16 日至 2022 年 3 月 4 日	是
麻淑云	监事	女	1986 年 7 月	大专	2016 年 3 月 16 日至 2022 年 3 月 4 日	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						4

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

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
胡向锋	董事长、总经理	6,500,000	0	6,500,000	65%	0
邵惠英	董事、董事会秘书、副总经理、财务总监	0	0	0	0%	0
林实志	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
戴小龙	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
李凌鹏	董事	0	0	0	0%	0
沈芸	监事会主席	0	0	0	0%	0
毛建兵	监事	0	0	0	0%	0
麻淑云	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	6,500,000	0	6,500,000	65%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	79	75
销售人员	6	6

行政管理人员	14	14
财务人员	5	5
<b>员工总计</b>	<b>104</b>	<b>100</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	24	30
专科	51	46
专科以下	27	23
<b>员工总计</b>	<b>104</b>	<b>100</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、人员变动：报告期内公司人员比较稳定，人员变动不大。

2、人才招聘及薪酬政策：根据人员规划需要，不断完善招聘流程和招聘方式，保障公司发展的人员需求，公司实行劳动合同制，公司按照《中华人民共和国劳动合同法》认真贯彻执行国家和地方有关劳动、工资、保险等方面的法律法规，依法办理劳动用工手续。

3、公司没有需承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	1,978,491.94	2,463,960.89
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	五、（二）	48,432,166.58	39,242,640.90
其中：应收票据			
应收账款		48,432,166.58	39,242,640.90
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	256,759.73	645,546.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	167,655.17	97,404.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	4,683,279.10	1,075,899.63
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	五、(六)	31,669.77	55,446.55
<b>流动资产合计</b>		55,550,022.29	43,580,899.26
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、(七)	705,374.61	717,970.13
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	6,551,296.16	9,138,784.08
在建工程	五、(九)	931,394.94	931,394.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	0	0
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十一)	478,589.01	398,027.86
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		8,666,654.72	11,186,177.01
<b>资产总计</b>		64,216,677.01	54,767,076.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十二)	3,650,000.00	3,650,000.00
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	五、(十三)	35,443,450.43	20,794,452.51
其中：应付票据		2,000,000.00	2,000,000.00
应付账款		33,443,450.43	18,794,452.51
预收款项	五、(十四)	4,112,051.33	5,197,901.41
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十五)	1,063,458.28	1,816,927.64
应交税费	五、(十六)	731,752.11	445,479.18
其他应付款	五、(十七)	4,587.24	14,008.01
其中：应付利息			8,639.01
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>45,005,299.39</b>	<b>31,918,768.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	五、（十一）	519,428.71	615,538.98
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		519,428.71	615,538.98
<b>负债合计</b>		45,524,728.10	32,534,307.73
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十八）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十九）	11,666,674.51	11,666,674.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十）	617,917.14	617,917.14
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十一）	-3,492,367.39	-13,696.98
归属于母公司所有者权益合计		18,792,224.26	22,270,894.67
少数股东权益		-100,275.35	-38,126.13
<b>所有者权益合计</b>		18,691,948.91	22,232,768.54
<b>负债和所有者权益总计</b>		64,216,677.01	54,767,076.27

法定代表人：胡向锋

主管会计工作负责人：邵惠英

会计机构负责人：邵惠英

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,601,993.03	1,788,814.37
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	十二、（一）	36,647,225.87	28,545,575.62
应收款项融资			
预付款项		222,512.73	86,846.85
其他应收款		160,005.17	90,704.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,683,279.1	1,075,899.63
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>43,315,015.9</b>	<b>31,587,841.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十二、（五十）	12,549,165.99	11,084,659.99
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		6,018,977.94	8,313,762.07
在建工程		931,394.94	931,394.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		314,540.10	251,431.70
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		19,814,078.97	20,581,248.70
<b>资产总计</b>		63,129,094.87	52,169,089.93
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,650,000.00	3,650,000.00
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		2,000,000.00	2,000,000.00
应付账款		32,109,161.66	18,025,779.47
预收款项		5,179,278.2	5,138,656.13
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		935,073.07	1,589,752.76
应交税费		625,519.10	330,725.02
其他应付款		750,226.24	264,008.01
其中：应付利息			8,639.01
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		45,249,258.27	30,998,921.39
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债		478,736.43	556,029.96
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		478,736.43	556,029.96
<b>负债合计</b>		45,727,994.70	31,554,951.35
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,936,334.50	11,936,334.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		561,119.33	561,119.33
一般风险准备			
未分配利润		-5,096,353.66	-1,883,315.25
<b>所有者权益合计</b>		17,401,100.17	20,614,138.58
<b>负债和所有者权益合计</b>		63,129,094.87	52,169,089.93

法定代表人：胡向锋

主管会计工作负责人：邵惠英

会计机构负责人：邵惠英

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		65,429,487.49	46,036,844.53
其中：营业收入	五、(二十二)	65,429,487.49	46,036,844.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		69,157,412.08	47,297,290.55
其中：营业成本	五、(二十二)	59,043,855.13	38,661,824.03
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十三)	39,782.55	60,886.91
销售费用			
管理费用	五、(二十四)	3,132,200.30	2,417,668.30
研发费用	五、(二十五)	6,335,190.64	5,680,316.49
财务费用	五、(二十六)	124,706.83	23,011.68
其中：利息费用		133,249.16	22,250.00
利息收入		-15,131.47	-5,294.25
信用减值损失	五、(二十七)	481,676.63	
资产减值损失			453,582.94
加：其他收益	五、(二十八)	182,599.81	25,048.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	-62,595.52	
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,607,920.30	-1,235,398.02
加：营业外收入	五、(三十)	454.73	561.11
减：营业外支出		2,112.77	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,609,578.34	-1,234,836.91
减：所得税费用	五、(三十一)	-68,758.71	125,209.47
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,540,819.63	-1,360,046.38
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）			-1,360,046.38
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		-62,149.22	-6,810.76
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,478,670.41	-1,353,235.62
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-3,540,819.63	-1,360,046.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,478,670.41	-1,353,235.62
归属于少数股东的综合收益总额		-62,149.22	-6,810.76
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.35	-0.14
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.35	-0.14

法定代表人：胡向锋

主管会计工作负责人：邵惠英

会计机构负责人：邵惠英



(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(三)	60,130,772.41	36,640,044.31
减：营业成本	十二、(三)	54,627,010.58	30,646,592.17
税金及附加		35,488.63	49,822.83
销售费用			
管理费用		2,748,306.38	2,036,255.78
研发费用	十二、(四)	5,639,606.77	5,224,055.75
财务费用		125,720.63	22,632.10
其中：利息费用		133,249.16	22,250.00
利息收入		-11,492.93	-3,863.03
加：其他收益		123,416.95	
投资收益（损失以“-”号填列）		-7,126.68	
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）		-424,370.03	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-349,354.59
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）		-3,353,440.34	-1,688,668.91
加：营业外收入			280.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,353,440.34	-1,688,388.91
减：所得税费用		-140,401.93	202,181.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,213,038.41	-1,890,570.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,213,038.41	-1,890,570.85

(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-3,213,038.41	-1,890,570.85
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.32	-0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.32	-0.19

法定代表人：胡向锋

主管会计工作负责人：邵惠英

会计机构负责人：邵惠英

(五) 合并现金流量表

单位：元

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

销售商品、提供劳务收到的现金		58,097,904.83	46,891,942.24
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	五、(三十二)	656,660.14	38,070.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		58,754,564.97	46,930,012.27
购买商品、接受劳务支付的现金		48,498,570.95	39,736,792.41
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		7,128,687.29	5,423,773.30
支付的各项税费		304,433.89	398,306.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)	2,730,676.46	2,266,911.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		58,662,368.59	47,825,784.23
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		92,196.38	-895,771.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		386,777.16	2,480,025.88
投资支付的现金		50,000.00	800,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		436,777.16	3,280,025.88
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-435,777.16	-3,280,025.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,500,000.00	3,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,500,000.00	3,500,000.00
偿还债务支付的现金		2,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,888.17	22,250.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,641,888.17	22,250.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-141,888.17	3,477,750.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-485,468.95	-698,047.84
加：期初现金及现金等价物余额		1,463,960.89	2,627,493.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		978,491.94	1,929,445.36

法定代表人：胡向锋

主管会计工作负责人：邵惠英

会计机构负责人：邵惠英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,314,848.47	39,036,904.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,961,492.93	11,087.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>57,276,341.40</b>	<b>39,047,991.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		45,702,214.10	30,075,219.43
支付给职工以及为职工支付的现金		6,192,687.68	4,640,675.44
支付的各项税费		213,615.77	155,782.28
支付其他与经营活动有关的现金		3,354,347.18	3,221,578.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>55,462,864.73</b>	<b>38,093,255.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,813,476.67</b>	<b>954,735.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,873.32	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,873.32</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		386,777.16	2,315,905.88
投资支付的现金		1,474,506.00	1,330,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,861,283.16</b>	<b>3,645,905.88</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,858,409.84</b>	<b>-3,645,905.88</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,500,000.00	3,500,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,500,000.00	3,500,000.00
偿还债务支付的现金		2,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,888.17	22,250.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,641,888.17	22,250.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-141,888.17	3,477,750.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-186,821.34	786,579.97
加：期初现金及现金等价物余额		788,814.37	503,580.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		601,993.03	1,290,160.09

法定代表人：胡向锋

主管会计工作负责人：邵惠英

会计机构负责人：邵惠英

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

###### (1) 会计政策变更

1、财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年

修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内一般挂牌企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2、财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号),对企业财务报表格式进行调整。

#### (2) 会计估计变更

本年度在报告期内无会计估计变更。

## 2、合并报表的合并范围

(1)、公司于2018年11月26日召开第一届董事会第十九次会议审议通过《关于设立控股子公司的议案》,在美国与初连禹(LIANYU CHU)共同投资设立控股子公司,名称为Media Network USA Inc.,注册资本100万美元,公司认缴出资51万美元,占比51%。2018年12月5日申请办理相关证件。2019年2月28日公司取得营业执照,本期纳入合并范围。

(2)、公司于2018年12月18日召开第一届董事会第二十次会议审议通过《关于设立控股子公司的议案》,拟与初连禹共同投资设立中外合资控股子公司,名称为浙江慧越通科技有限公司,注册资本为人民币1000万元,截至2019年2月15日,公司工商注册完成,本期纳入合并范围。

(3)、公司于2019年4月28日召开第二届董事会第三次会议《关于拟注销控股子公司上海衷迅网络科技有限公司的议案》,公告编号:2019-017,并于2019年5月15日召开了股东会审议通过,公告编号:2019-020。2019年6月27日完成工商注销,注销后上海衷迅网络科技有限公司将不纳入合并范围。

## 二、 报表项目注释



# 金华媒迪雅网络股份有限公司

## 二〇一九年半年度财务报表附注

### （除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

#### 一、公司基本情况

##### （一）公司概况

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

本公司属互联网信息行业。

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

本财务报表经公司董事会于 2019 年 8 月 22 日批准报出。

##### （二）公司历史沿革

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

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

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

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

2015 年 7 月 23 日，根据股东会决议和股权转让协议，自然人胡根德将其持有本公

司 50 万元的出资额（占注册资本的 10%）分别以 14.29 万元、35.71 万元转让给自然人胡向锋、金华英龙志投资管理合伙企业（有限合伙）。公司于 2015 年 7 月 30 日完成相关工商变更登记手续。

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

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

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

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

公司于 2016 年 8 月 9 日在全国中小企业股转系统挂牌上市，股票简称：媒迪雅，股票代码：838895。截至 2019 年 6 月 30 日止，公司有限售流通股 520.83 万股，非限售流通股 479.17 万股。

### （三）合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
金华开赢信息科技有限公司
浙江强云信息科技有限公司
浙江西瓜皮文化传播有限公司
金华开赢投资管理有限公司
Media Network USA Inc.
浙江慧越通科技有限公司

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

## 二、财务报表的编制基础

### **(一) 编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### **(二) 持续经营**

本公司拥有充足的营运资金，能自本财务报告批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，继续以持续经营为基础编制本公司 2019 年半年度财务报表。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二) 会计期间**

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

本财务报表从 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

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

合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

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

### 2、 合并程序

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

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

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至

合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

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

### ②分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七）现金及现金等价物的确定标准

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

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 3、外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## （九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 1、金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### 2、金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，

將金融資產分類為：以攤余成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。除非本公司改變管理金融資產的業務模式，在此情形下，所有受影響的相關金融資產在業務模式發生變更後的首個報告期間的第一天進行重分類，否則金融資產在初始確認後不得進行重分類。

金融資產在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產，相關交易費用直接計入当期損益，其他類別的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。因銷售商品或提供勞務而產生的、未包含或不考慮重大融資成分的應收票據及應收賬款，本公司則按照收入準則定義的交易價格進行初始計量。

金融資產的後續計量取決於其分類：

①以攤余成本計量的金融資產

金融資產同時符合下列條件的，分類為以攤余成本計量的金融資產：本公司管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。對於此類金融資產，採用實際利率法，按照攤余成本進行後續計量，其終止確認、按實際利率法攤銷或減值產生的利得或損失，均計入当期損益。

②以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

金融資產同時符合下列條件的，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：本公司管理該金融資產的業務模式是既以收取合同現金流量為目標又以出售金融資產為目標；該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。對於此類金融資產，採用公允價值進行後續計量。其折價或溢價採用實際利率法進行攤銷並確認為利息收入或費用。除減值損失或利得及匯兌損益確認為当期損益外，此類金融資產的公允價值變動作為其他綜合收益確認，直到該金融資產終止確認時，其累計利得或損失轉入当期損益。但是採用實際利率法計算的該金融資產的相關利息收入計入当期損益。

本公司不可撤銷地選擇將部分非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，僅將相關股利收入計入当期損益，公允價值變動作為其他綜合收益確認，直到該金融資產終止確認時，其累計利得或損失轉入留存收益。

③以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產上述以攤余成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產。對於此類金融資產，採用公允價值進行後續計量，所有公允價值變動計入当期損益。

### 3、金融負債的分類與計量

本公司將金融負債分類為以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融負債、財務擔保合同負債及以攤余成本計量的金融負債。



金融負債的後續計量取決於其分類：

①以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融負債

該類金融負債包括交易性金融負債（含屬於金融負債的衍生工具）和指定為以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融負債。初始確認後，對於該類金融負債以公允價值進行後續計量，除與套期會計有關外，產生的利得或損失（包括利息費用）計入当期損益。但本公司對指定為以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融負債，由其自身信用風險變動引起的該金融負債公允價值的變動金額計入其他綜合收益，當該金融負債終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得和損失應當從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

②財務擔保合同負債

財務擔保合同指，當特定債務人到期不能按照最初或修改後的債務工具條款償付債務時，要求本公司向蒙受損失的合同持有人賠付特定金額的合同。財務擔保合同負債以按照依據金融工具的減值原則所確定的損失準備金額以及初始確認金額扣除按收入確認原則確定的累計攤銷額後的餘額孰高進行後續計量。

③以攤余成本計量的金融負債

初始確認後，對其他金融負債採用實際利率法以攤余成本計量。

除特殊情況外，金融負債與權益工具按照下列原則進行區分：

①如果本公司不能無條件地避免以交付現金或其他金融資產來履行一項合同義務，則該合同義務符合金融負債的定義。有些金融工具雖然沒有明確地包含交付現金或其他金融資產義務的條款和條件，但有可能通過其他條款和條件間接地形成合同義務。

②如果一項金融工具須用或可用本公司自身權益工具進行結算，需要考慮用於結算該工具的本公司自身權益工具，是作為現金或其他金融資產的替代品，還是為了使該工具持有方享有在發行方扣除所有負債後的資產中的剩餘權益。如果是前者，該工具是發行方的金融負債；如果是後者，該工具是發行方 41 的權益工具。在某些情況下，一項金融工具合同規定本公司須用或可用自身權益工具結算該金融工具，其中合同權利或合同義務的金額等於可獲取或需交付的自身權益工具的数量乘以其結算時的公允價值，則無論該合同權利或合同義務的金額是固定的，還是完全或部分地基於除本公司自身權益工具的市場價格以外變量（例如利率、某種商品的价格或某項金融工具的价格）的變動而變動，該合同分類為金融負債。

#### 4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订當日的公允價值進行計量，並以其公允價值進行後續計量。公允價值為正數的衍生金融工具確認為一項資產，公允價值為負數的確認為一項負債。除現金流量套期中屬於套期有效的部分計入其他綜合收益並於被套期項目影響損益時轉出計入当期損益之外，衍生工具公允價值變動而產生的利得或損失，直接計入当期損益。對包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同為金融資產的，混合工具作為一個整

體適用金融資產分類的相关规定。如主合同並非金融資產，且該混合工具不是以公允價值計量且其變動計入当期損益進行會計處理，嵌入衍生工具與該主合同在經濟特征及風險方面不存在緊密關係，且與嵌入衍生工具條件相同，單獨存在的工具符合衍生工具定義的，嵌入衍生工具從混合工具中分拆，作為單獨的衍生金融工具處理。如果該嵌入衍生工具在取得日或後續資產負債表日的公允價值無法單獨計量，則將混合工具整體指定為以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產或金融負債。

## 5、金融工具減值

本公司對於以攤余成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資、租賃應收款及財務擔保合同等，以預期信用損失為基礎確認損失準備。

### ① 預期信用損失的計量

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本公司按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。其中，對於本公司購買或源生的已發生信用減值的金融資產，應按照該金融資產經信用調整的實際利率折現。

整個存續期預期信用損失，是指因金融工具整個預計存續期內所有可能發生的違約事件而導致的預期信用損失。

未來 12 個月內預期信用損失，是指因資產負債表日後 12 個月內（若金融工具的預計存續期少於 12 個月，則為預計存續期）可能發生的金融工具違約事件而導致的預期信用損失，是整個存續期預期信用損失的一部分。

於每個資產負債表日，本公司對於處於不同階段的金融工具的預期信用損失分別進行計量。金融工具自初始確認後信用風險未顯著增加的，處於第一階段，本公司按照未來 12 個月內的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後信用風險已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本公司按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本公司按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，本公司假設其信用風險自初始確認後並未顯著增加，按照未來 12 個月內的預期信用損失計量損失準備。

本公司對於處於第一階段和第二階段、以及較低信用風險的金融工具，按照其未扣除減值準備的賬面餘額和實際利率計算利息收入。對於處於第三階段的金融工具，按照其賬面餘額減已計提減值準備後的攤余成本和實際利率計算利息收入。

對於應收票據及應收賬款，無論是否存在重大融資成分，本公司均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

對於債權投資和其他債權投資，本公司按照投資的性質，根據交易對手和風險敞口的各種類型，通過違約風險敞口和未來 12 個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期

信用損失。

②具有較低的信用風險

如果金融工具的違約風險較低，借款人在短期內履行其合同現金流量義務的能力很強，並且即便較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化但未必一定降低借款人履行其合同現金流量義務的能力，該金融工具被視為具有較低的信用風險。

③信用風險顯著增加

本公司通過比較金融工具在資產負債表日所確定的預計存續期內的違約概率與在初始確認時所確定的預計存續期內的違約概率，以確定金融工具預計存續期內發生違約概率的相對變化，以評估金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。

在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本公司考慮無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。本公司考慮的信息包括：

- A. 信用風險變化所導致的內部價格指標是否發生顯著變化；
- B. 預期將導致債務人履行其償債義務的能力是否發生顯著變化的業務、財務或經濟狀況的不利變化；
- C. 債務人經營成果實際或預期是否發生顯著變化；債務人所處的監管、經濟或技術環境是否發生顯著不利變化；
- D. 作為債務抵押的擔保物價值或第三方提供的擔保或信用增級質量是否發生顯著變化。這些變化預期將降低債務人按合同規定期限還款的经济動機或者影響違約概率；
- E. 預期將降低債務人按合同约定期限還款的经济動機是否發生顯著變化；
- F. 借款合同的預期變更，包括預計違反合同的行为是否可能導致的合同義務的免除或修訂、給予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或擔保或者對金融工具的合同框架做出其他變更；
- G. 債務人預期表現和還款行为是否發生顯著變化；
- H. 合同付款是否發生逾期超過（含）30 日。

根據金融工具的性质，本公司以單項金融工具或金融工具組合為基礎評估信用風險是否顯著增加。以金融工具組合為基礎進行評估時，本公司可基於共同信用風險特征對金融工具進行分類，例如逾期信息和信用風險評級。

通常情況下，如果逾期超過 30 日，本公司確定金融工具的信用風險已經顯著增加。除非本公司無需付出過多成本或努力即可獲得合理且有依據的信息，證明雖然超過合同约定的付款期限 30 天，但信用風險自初始確認以來並未顯著增加。

④已發生信用減值的金融資產

本公司在資產負債表日評估以攤余成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資是否已發生信用減值。當對金融資產預期未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資

產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：

發行方或債務人發生重大財務困難；債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；債務人很可能破產或進行其他財務重組；發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失；以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實。

## 6、金融資產轉移

金融資產轉移是指下列兩種情形：將收取金融資產現金流量的合同權利轉移給另一方；將金融資產整體或部分轉移給另一方，但保留收取金融資產現金流量的合同權利，並承擔將收取的現金流量支付給一個或多個收款方的合同義務。

### ①終止確認所轉移的金融資產

已將金融資產所有權上几乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，或既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上几乎所有的風險和報酬的，但放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產。

在判斷是否已放棄對所轉移金融資產的控制時，注重轉入方出售該金融資產的實際能力。轉入方能夠單獨將轉入的金融資產整體出售給與其不存在關聯方關係的第三方，且沒有額外條件對此項出售加以限制的，表明企業已放棄對該金融資產的控制。

本公司在判斷金融資產轉移是否滿足金融資產終止確認條件時，注重金融資產轉移的實質。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入当期損益：所轉移金融資產的賬面價值；因轉移而收到的對價，與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額（涉及轉移的金融資產為可供出售金融資產的情形）之和。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分（在此種情況下，所保留的服務資產視同未終止確認金融資產的一部分）之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入当期損益：

終止確認部分的賬面價值；終止確認部分的對價，與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額（涉及轉移的金融資產為可供出售金融資產的情形）之和。

### ②繼續涉入所轉移的金融資產

既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上几乎所有的風險和報酬的，且未放棄對該金融資產控制的，應當按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

繼續涉入所轉移金融資產的程度，是指該金融資產價值變動使企業面臨的風險水平。

③繼續確認所轉移的金融資產仍保留與所轉移金融資產所有權上几乎所有的風險和報酬的，應當繼續確認所轉移金融資產整體，並將收到的對價確認為一項金融負債。

該金融資產與確認的相關金融負債不得相互抵銷。在隨後的會計期間，企業應當繼續確認該金融資產產生的收入和該金融負債產生的費用。所轉移的金融資產以攤余成本計量的，確認的相關負債不得指定為以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融負債。

## 7、金融工具的抵銷

金融資產和金融負債應當在資產負債表內分別列示，不得相互抵銷。但同時滿足下列條件的，以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：

本公司具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；

本公司計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

不滿足終止確認條件的金融資產轉移，轉出方不得將已轉移的金融資產和相關負債進行抵銷。

### (8) 金融工具公允價值的確定方法

本公司以主要市場的價格計量相關資產或負債的公允價值，不存在主要市場的，本公司以最有利市場的價格計量相關資產或負債的公允價值。

主要市場，是指相關資產或負債交易量最大和交易活躍程度最高的市場；最有利市場，是指在考慮交易費用和運輸費用後，能夠以最高金額出售相關資產或者以最低金額轉移相關負債的市場。本公司採用市場參與者在對該資產或負債定價時為實現其經濟利益最大化所使用的假設。

#### ① 估值技術

本公司採用在当期情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，使用的估值技術主要包括市場法、收益法和成本法。本公司使用與其中一種或多種估值技術相一致的方法計量公允價值，使用多種估值技術計量公允價值的，考慮各估值結果的合理性，選取在当期情況下最能代表公允價值的金額作為公允價值。

本公司在估值技術的應用中，優先使用相關可觀察輸入值，只有在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，才使用不可觀察輸入值。可觀察輸入值，是指能夠從市場數據中取得的輸入值。該輸入值反映了市場參與者在對相關資產或負債定價時所使用的假設。不可觀察輸入值，是指不能從市場數據中取得的輸入值。該輸入值根據可獲得的市場參與者在對相關資產或負債定價時所使用假設的最佳信息取得。

#### ② 公允價值層次

本公司將公允價值計量所使用的輸入值劃分為三個層次，並首先使用第一層次輸入值，其次使用第二層次輸入值，最後使用第三層次輸入值。第一層次輸入值是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。第三層次輸入值是相關資產或負債的不可

观察输入值。

### （十）应收款项坏账准备

#### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额在 200.00 万元以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

#### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

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

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

#### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### （十一）存货

#### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、包装物、库存商品等。

#### 2、存货的计价方法

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

#### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

資產負債表日，存貨採用成本與可變現淨值孰低計量，按照單個存貨成本高於可變現淨值的差額計提存貨跌價準備。直接用於出售的存貨，在正常生產經營過程中以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值；需要經過加工的存貨，在正常生產經營過程中以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值。為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算，若持有存貨的數量多於銷售合同訂購數量的，超出部分的存貨的可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。

期末按照單個存貨項目計提存貨跌價準備；但對於數量繁多、單價較低的存貨，按照存貨類別計提存貨跌價準備；與在同一地區生產和銷售的產品系列相關、具有相同或類似最終用途或目的，且難以與其他項目分開計量的存貨，則合併計提存貨跌價準備。

除有明確證據表明資產負債表日市場價格異常外，存貨項目的可變現淨值以資產負債表日市場價格為基礎確定。

本期期末存貨項目的可變現淨值以資產負債表日市場價格為基礎確定。

#### 4、存貨的盤存制度

本公司存貨盤存採用永續盤存制。

#### 5、低值易耗品和包裝物的攤銷方法

低值易耗品於領用時按一次攤銷法攤銷；包裝物於領用時按一次攤銷法攤銷。

### （十二）長期股權投資

#### 1、共同控制、重大影響的判斷標準

共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。本公司與其他合營方一同对被投資單位實施共同控制且对被投資單位淨資產享有權利的，被投資單位為本公司的合營企業。

重大影響，是指對一個企業的財務和經營決策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。本公司能夠对被投資單位施加重大影響的，被投資單位為本公司聯營企業。

#### 2、初始投資成本的確定

##### （1）企業合併形成的長期股權投資

同一控制下的企業合併：公司以支付現金、轉讓非現金資產或承擔債務方式以及以發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。因追加投資等原因能夠對同一控制下的被投資單位實施控制的，在合併日根據合併後應享有被合併方淨

資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額，確定長期股權投資的初始投資成本。合併日長期股權投資的初始投資成本，與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整股本溢價，股本溢價不足沖減的，沖減留存收益。

非同一控制下的企業合併：公司按照購買日確定的合併成本作為長期股權投資的初始投資成本。因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資單位實施控制的，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。

### （2）其他方式取得的長期股權投資

以支付現金方式取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本。以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

在非貨幣性資產交換具備商業實質和換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠計量的前提下，非貨幣性資產交換換入的長期股權投資以換出資產的公允價值和應支付的相关稅費確定其初始投資成本，除非有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠；不滿足上述前提的非貨幣性資產交換，以換出資產的賬面價值和應支付的相关稅費作為換入長期股權投資的初始投資成本。

通過債務重組取得的長期股權投資，其初始投資成本按照公允價值為基礎確定。

## 3、後續計量及損益確認方法

### （1）成本法核算的長期股權投資

公司對子公司的長期股權投資，採用成本法核算。除取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤外，公司按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認当期投資收益。

### （2）權益法核算的長期股權投資

對聯營企業和合營企業的長期股權投資，採用權益法核算。初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入当期損益。

公司按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期



股權投資的賬面價值並計入所有者權益。

在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位可辨認淨資產的公允價值為基礎，並按照公司的會計政策及會計期間，对被投資單位的淨利潤進行調整後確認。在持有投資期間，被投資單位編制合併財務報表的，以合併財務報表中的淨利潤、其他綜合收益和其他所有者權益變動中歸屬於被投資單位的金額為基礎進行核算。公司與聯營企業、合營企業之間發生的未實現內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於公司的部分，予以抵銷，在此基礎上確認投資收益。与被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於資產減值損失的，全額確認。公司與聯營企業、合營企業之間發生投出或出售資產的交易，該資產構成業務的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法”和“三、（六）合併財務報表的編制方法”中披露的相關政策進行會計處理。

在公司確認應分擔被投資單位發生的虧損時，按照以下順序進行處理：首先，沖減長期股權投資的賬面價值。其次，長期股權投資的賬面價值不足以沖減的，以其他實質上構成对被投資單位淨投資的長期權益（提示：應明確該等長期權益的具體內容和認定標準）賬面價值為限繼續確認投資損失，沖減長期應收項目等的賬面價值。最後，經過上述處理，按照投資合同或協議約定企業仍承擔額外義務的，按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。

### （3）長期股權投資的處置

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，在處置該項投資時，採用与被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎，按相應比例對原計入其他綜合收益的部分進行會計處理。因被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，按比例結轉入當期損益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

因處置部分股權投資等原因喪失了对被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按金融工具確認和計量準則核算，其在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用与被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，在終止採用權益法核算時全部轉入當期損益。

因處置部分股權投資、因其他投資方對子公司增資而導致本公司持股比例下降等原因喪失了对被投資單位控制權的，在編制個別財務報表時，剩餘股權能够对被投資單位實施共同控制或重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權

益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

### （十三）投资性房地产

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

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

### （十四）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

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

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

#### 2、折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

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

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

#### （十九）在建工程

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

#### （二十）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## （二十一）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入

賬價值，並將重組債務的賬面價值與該用以抵債的無形資產公允價值之間的差額，計入當期損益。

在非貨幣性資產交換具備商業實質且換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠計量的前提下，非貨幣性資產交換換入的無形資產以換出資產的公允價值為基礎確定其入賬價值，除非有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠；不滿足上述前提的非貨幣性資產交換，以換出資產的賬面價值和應支付的相关稅費作為換入無形資產的成本，不確認損益。

## （2）後續計量

在取得無形資產時分析判斷其使用壽命。對於使用壽命有限的無形資產，在為企業帶來經濟利益的期限內按直線法攤銷；無法預見無形資產為企業帶來經濟利益期限的，視為使用壽命不確定的無形資產，不予攤銷。

## （二十二）長期資產減值

長期股權投資、採用成本模式計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產等長期資產，於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

商譽和使用壽命不確定的無形資產至少在每年年度終了進行減值測試。

本公司進行商譽減值測試，對於因企業合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組；難以分攤至相關的資產組的，將其分攤至相關的資產組組合。在將商譽的賬面價值分攤至相關的資產組或者資產組組合時，按照各資產組或者資產組組合的公允價值占相關資產組或者資產組組合公允價值總額的比例進行分攤。公允價值難以可靠計量的，按照各資產組或者資產組組合的賬面價值占相關資產組或者資產組組合賬面價值總額的比例進行分攤。

在對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，並與相關賬面價值相比較，確認相應的減值損失。再對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較這些相關資產組或者資產組組合的賬面價值（包括所分攤的商譽的賬面價值部分）與其可收回金額，如相關資產組或者資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認商譽的減值損失。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

### （二十三）长期待摊费用

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

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

### （二十四）职工薪酬

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### 2、离职后福利的会计处理方法

##### （1）设定提存计划

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

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

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

##### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市

场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （二十五）预计负债

### 1、预计负债的确认标准

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

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

### 2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定

能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十六）收入

### 1、销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、具体原则

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

## （二十七）政府补助

### 1、类型

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

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

### 2、确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

### 3、会计处理

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

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



损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## （二十九）租赁

### 1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

## 2、融资租赁会计处理

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

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

### (三十) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内一般挂牌企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对企业财务报表格式进行调整

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

#### 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

#### (1) 增值税及附加税

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税额，	6%、16%、17%

税种	计税依据	税率
	扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

(2) 企业所得税

纳税主体名称	所得税税率
金华媒迪雅网络股份有限公司	15%
金华开赢信息科技有限公司	25%
浙江强云信息科技有限公司	25%
浙江西瓜皮文化传播有限公司	25%
金华开赢投资管理有限公司	25%
Media Network USA Inc.	25%
浙江慧越通科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理工作指引》的通知(国科火字〔2016〕195号),公司2016年通过高新技术企业认证,并取得编号为GR201633000904的《高新技术企业证书》,认定有效期为2016-2018年度,企业的高新技术企业资格期满当年,在通过重新认定前,其企业所得税暂按15%的税率预缴,在年底前仍未取得高新技术企业资格的,应按规定补缴相应期间的税款。本期1-6月份按15%税率计算所得税

五、合并财务报表项目注释

(以下注释项目除特别注明之外,“期末”指2019年6月30日,“期初”指2018年12月31日,“本期”指2019年1月至6月,“上期”指2018年1至6月,金额单位为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,332.03	27,835.51
银行存款	965,159.91	1,436,125.38
其他货币资金	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,978,491.94	2,463,960.89

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

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

截至 2019 年 6 月 30 日止, 其他货币资金中人民币 1,000,000.00 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	48,432,166.58	39,242,640.90
合计	48,432,166.58	39,242,640.90

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,165,092.85	100.00	2,732,926.27	5.34	48,432,166.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	51,165,092.85	100.00	2,732,926.27	5.34	48,432,166.58

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,497,587.93	100.00	2,254,947.03	5.43	39,242,640.90

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	41,497,587.93	100.00	2,254,947.03	5.43	39,242,640.90

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	49,781,987.31	2,489,099.36	5.0
1 至 2 年	912,573.74	91,257.37	10.00
2 至 3 年	454,231.80	136,269.54	30.00
3 年以上	16,300	16,300	100.00
合计	51,165,092.85	2,732,926.27	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 477,979.24 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
贵州白山云科技有限公司	9,562,360.18	19.00	478,118.01
浙江云易科技有限公司	7,887,474.7	15.00	394,373.74
北京金迅瑞博网络技术有限公司	7,344,749.99	14.00	367,237.50
金华米亚科技有限公司	4,607,854.99	9.00	230,392.75
上海幻电信息科技有限公司	4,409,824.99	9.00	220,491.25
合计	33,812,264.85	66.00	1,690,613.24

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

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	256,759.73	100.00	645,546.53	100.00
合计	256,759.73	100.00	645,546.53	100.00

**2、 金额较大预付款项**

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
金华科技园创业服务中心有限公司	158,264.14	61.64
合计	158,264.14	61.64

**3、 其他说明**

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

**(四) 其他应收款**

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	167,655.17	97,404.76
合 计	167,655.17	97,404.76

**1、 其他应收款**

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	195,228.09	100.00	27,572.92	14.12	167,655.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	195,228.09	100.00	27,572.92	14.12	167,655.17

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	121,280.29	100.00	23,875.53	19.69	97,404.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	121,280.29	100.00	23,875.53	19.69	97,404.76

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	78,947.80	4,097.39	5.00
1 至 2 年	88,805.29	8,880.53	10.00
2 至 3 年	18,400	5,520	30.00
3 年以上	9,075.00	9,075.00	100.00
合计	195,228.09	27,572.92	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,697.39 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	193,029.29	121,280.29
合计	193,029.29	121,280.29

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海锦和商业经营管理有限公司	押金	70,749.00	1 年以内	36.24%	3,537.45
	押金	88,805.29	1-2 年	45.49%	8,880.53
中国移动通信集团浙江有限公司金华分公司	押金	12,000.00	2-3 年	6.15%	3,600.00

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
金华科技园创业服务中 心有限公司	押金	4,000.00	1 年以内	2.05%	400.00
	押金	3,000.00	2-3 年	1.54%	900.00
	押金	9,000.00	3 年以上	4.61%	9,000.00
上海研发中心宽带押金	押金	2,000.00	2-3 年	1.02%	600.00
中国电信股份有限公 司金华分公司	押金	1,250.00	2-3 年	0.64%	375.00
合计		190,804.29		97.74%	27,292.98

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

## (五) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
库存商品	98,947.99		98,947.99	172,442.53		172,442.53
在产品	4,584,331.11		4,584,331.11	903,457.10		903,457.10
合计	4,683,279.10		4,683,279.10	1,075,899.63		1,075,899.63

## (六)、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	25,276.19	55,446.55
装修费		
房租费	6,393.58	
合计	31,669.77	55,446.55



(七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
金华力帮信息技术有限公司	717,970.13	50,000.00		-62,595.52					705,374.61		
小计	717,970.13	50,000.00		-62,595.52					705,374.61		
合计	717,970.13	50,000.00		-62,595.52					705,374.61		

(八) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	6,551,296.16	9,138,784.08
固定资产清理	0.00	0.00
合 计	6,551,296.16	9,138,784.08

2、固定资产情况

项目	专用设备	通用设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	33,416,059.24	73,369.60	178,638.46	33,668,067.30
(2) 本期增加金额	381,657.16			381,657.16
—购置	381,657.16			381,657.16
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	33,797,716.40	73,369.60	178,638.46	34,049,724.46
2. 累计折旧				
(1) 期初余额	24,318,726.45	51,457.02	159,099.75	24,529,283.22
(2) 本期增加金额	2,954,232.41	4,305.88	10,606.79	2,969,145.08
—计提	2,954,232.41	4,305.88	10,606.79	2,969,145.08
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	27,272,958.86	55,762.90	169,706.54	27,498,428.30
3. 减值准备				
(1) 期初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	6,524,757.54	17,606.70	8,931.92	6,551,296.16
(2) 年初账面价值	9,097,332.79	21,912.58	19,538.71	9,138,784.08

(九) 在建工程

### 1、在建工程及工程物资

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

### 2、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联通 IDC 机房建设	931,394.94		931,394.94	931,394.94		931,394.94
合计	931,394.94		931,394.94	931,394.94		931,394.94

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

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

(十) 无形资产

1、无形资产情况

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

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,783,434.68	478,589.01	2,254,947.03	398,027.86
可抵扣亏损				
合计	2,783,434.68	478,589.01	2,254,947.03	398,027.86

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧年限形成的暂时性差异	3,354,345.32	519,428.71	3,944,902.45	615,538.98
合计	3,354,345.32	519,428.71	3,944,902.45	615,538.98

## (十二) 短期借款

### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,500,000.00	3,500,000.00
信用借款	150,000.00	150,000.00
合计	3,650,000.00	3,650,000.00

## (十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	2,000,000.00	2,000,000.00
应付账款	33,443,450.43	18,794,452.51
合计	35,443,450.43	20,794,452.51

### 1、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

### 2、应付账款

#### (1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	33,435,914.43	18,786,916.51
1-2 年		7,536.00
2-3 年	7,536.00	
合计	33,443,450.43	18,794,452.51

#### (2) 应付账款前五名情况：

单位名称	期末余额	性质或内容	账龄
中国电信股份有限公司金华分公司	8,405,163.34	IDC	1 年以内
浙江云易科技有限公司	6,705,489.58	IDC	1 年以内
中国联合网络通信有限公司金华市分公司	4,806,552.81	IDC	1 年以内

单位名称	期末余额	性质或内容	账龄
中国电信股份有限公司金华分公司	8,405,163.34	IDC	1 年以内
浙江云易科技有限公司	6,705,489.58	IDC	1 年以内
中国联合网络通信有限公司金华市分公司	4,806,552.81	IDC	1 年以内
中国移动通信集团浙江有限公司金华分公司	4,163,235.78	IDC	1 年以内
中国电信股份有限公司温州分公司	4,048,275.88	IDC	1 年以内
合计	28,128,717.39		

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

#### (十四) 预收款项

##### 1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,112,051.33	5,197,901.41
合计	4,112,051.33	5,197,901.41

##### 2、金额较大的预收款项

项目	期末余额	性质或内容	账龄
上海游族信息技术有限公司	2,712,500.00	IDC 服务费	1 年以内
杭州昵图信息技术有限公司	748,000.01	IDC 服务费	1 年以内
杭州汇图网络科技有限公司	149,549.99	IDC 服务费	1 年以内
上海游娱信息技术有限公司	100,000.00	IDC 服务费	1 年以内
佳投广告(上海)有限公司	48,742.14	IDC 服务费	1 年以内
合计	3,758,792.14		

##### 3、其他说明

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

#### (十五) 应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,749,969.54	6,133,591.90	6,891,253.86	992,307.58
离职后福利-设定提存计划	66,958.10	410,705.60	406,513.00	71,150.70
合计	1,816,927.64	6,544,297.50	7,297,766.86	1,063,458.28

##### 2、短期薪酬列示

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,697,487.46	5,676,322.32	6,448,328.74	925,481.04
(2) 职工福利费		107,175.32	107,175.32	
(3) 社会保险费	29,327.08	191,906.26	184,491.80	36,741.54
其中：医疗保险费	25,897.7	169,375.00	162,910.00	32,362.70
工伤保险费	781.78	5,134.56	4,876.50	1,039.84
生育保险费	2,647.60	17,396.70	16,705.30	3,339.00
(4) 住房公积金	23,155.00	158,188.00	151,258.00	30,085.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	1,749,969.54	6,133,591.90	6,891,253.86	992,307.58

### 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	64,888.20	397,898.20	393,947.50	68,838.90
失业保险费	2,069.90	12,807.40	12,565.50	2,311.80
合计	66,958.10	410,705.60	406,513.00	71,150.70

### (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	664,602.72	397,536.73
企业所得税	60,101.87	40,435.18
城市维护建设税	1,559.44	1,922.65
教育费附加	668.33	823.99
地方教育费附加	445.55	549.33
印花税	4,374.20	4,211.30
合计	731,752.11	445,479.18

### (十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		8,639.01
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	4,587.24	5,369.00
合计	4,587.24	14,008.01

#### 1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		8,639.01
合计		8,639.01



## 2、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他	4,587.24	5,369.00
合计	4,587.24	5,369.00

## (十八) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
非限售流通股	4,791,700.00						4,791,700.00
限售流通股	5,208,300.00						5,208,300.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

## (十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,666,674.51			11,666,674.51
合计	11,666,674.51			11,666,674.51

## (二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	617,917.14			617,917.14
合计	617,917.14			617,917.14

## (二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-13,696.98	4,513,213.28
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	-13,698.98	4,513,213.28
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-3,478,670.41	-1,353,235.62
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,492,367.39	3,159,977.66

## (二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,429,487.49	59,043,855.13	46036,844.53	38661,824.03
合计	65,429,487.49	59,043,855.13	46036,844.53	38661,824.03

主营业务（分类别）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
IDC 业务收入	59,654,036.68	53,874,695.16	38884,698.91	31888,866.64
CDN 业务收入	5,775,450.81	5,169,159.97	7152,145.62	6772,957.39
合计	65,429,487.49	59,043,855.13	46036,844.53	38661,824.03

（二十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,955.74	8,186.60
教育费附加	5,123.89	3,508.54
地方教育费附加	3,415.92	2,339.03
印花税	19,287.00	46,852.74
合计	39,782.55	60,886.91

（二十四）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公及水电费	40,341.07	40,491.29
职工薪酬	1,387,938.42	1,108,700.68
中介服务费	152,165.92	164,340.80
业务招待费	81,062.00	129,177.28
房租费	85,766.92	86,040.66
税费	6,153.44	660.00
差旅费	52,140.53	83,302.96
汽车费用	11,132.68	11,246.76
折旧与摊销	1,138,458.96	652,338.59
电话及光纤费	0	11,808.91
残保金	7,154.87	4,550.78
软件服务费	139,471.45	41,330.75
技术服务费	9,656.22	33,241.41
装修费	0	4,423.98
快递费	12,456.82	36,316.86
其他	8,301.00	9,696.59

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,132,200.30	2,417,668.30

#### (二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	4,219,941.26	3,086,707.71
直接投入	865,088.43	968,202.05
折旧与摊销	889,232.38	1,309,501.54
其他	360,928.57	315,905.19
合计	6,335,190.64	5,680,316.49

#### (二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	133,249.16	22,250.00
减：利息收入	15,131.47	5,294.25
银行手续费	6,589.14	6,056.13
合计	124,706.83	23,011.88

#### (二十七) 信用减值损失

项目	本期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	477,979.24
其他应收款坏账损失	3,697.39
合计	481,676.63

#### (二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	0	453,582.94
合计	0	453,582.94

#### (二十九) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
市区网络经济发展扶持政策资金			与收益相关
省软件和信息服务产业基地建设专项资金	-35,700.00 (注)		与收益相关
金华市科技创新资金			与收益相关
开发区支持服务业、科技发展和招引人才等扶持资金			与收益相关
高新企业水利建设资金优惠退税			与收益相关
市区科技孵化器政策奖励	40,000.00	25,048.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
市区创牌奖励			与收益相关
企业稳岗补贴			与收益相关
个税返还			与收益相关
增值税加计抵减额	178,299.81		
合计	182,599.81	25,048.00	

注：根据金华经济技术开发区经济发展局关于要求“虚拟 VR 一体机研发”等 2016 年省软件和信息服务产业基地建设专项资金项目退回预补助资金的通知，经清算，公司需退回多预补助资金 35,700.00 元。

### （三十）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-62,595.52	
合计	-62,595.52	

### （三十一）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			
防伪税控抵减税	280.00	560.00	280.00
其他	174.73	1.11	174.73
合计	454.73	561.11	454.73

### （三十二）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	46,064.83	-57,427.44
递延所得税费用	-114,823.54	182,636.91
合计	-68,758.71	125,209.47

### （三十二）现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	604,370.09	7,727.78
政府补助	40,000.00	25,048.00
利息收入	12,290.05	5,294.25
合计	65,666.14	38,070.03

## 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
支付往来款、代垫款及保证金等	678,090.56	21,000.00
销售费用支出	0	0
管理费用支出	1,818,456.62	2,239,855.50
银行手续费	5,918.14	6,056.13
预付房租费	192,511.14	
上年多收政府补助退回	35,700.00	
合计	2,730,676.46	2,266,911.63

### (三十三) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,541,221.68	-1,360,046.38
加：信用减值准备	481,676.63	
资产减值准备		453,582.94
固定资产折旧	2,971,171.73	3,285,785.22
无形资产摊销	0	6,196.56
长期待摊费用摊销	0	0
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)	2,093.35	0
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0	0
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0	0
财务费用(收益以“-”号填列)	141,888.17	22,250.00
投资损失(收益以“-”号填列)	62,997.57	0
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-80,561.15	110,835.79
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-96,110.27	-5,680.25
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,607,379.47	0
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,822,912.06	-4,934,566.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,580,553.56	1,525,870.30
其他	0	0
经营活动产生的现金流量净额	92,196.38	-895,771.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	0	0
债务转为资本	0	0
一年内到期的可转换公司债券	0	0
融资租入固定资产	0	0
3、现金及现金等价物净变动情况		0
现金的期末余额	978,491.94	1,929,445.36
减：现金的期初余额	1,463,960.89	2,627,493.20

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额	0	0
减：现金等价物的期初余额	0	0
现金及现金等价物净增加额	-485,468.95	-698,047.84

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	978,491.94	1,929,445.36
其中：库存现金	13,034.03	14,091.27
可随时用于支付的银行存款	965,457.91	1,851,021.09
可随时用于支付的其他货币资金		64,333.00
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	978,491.94	1,929,445.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2019年6月合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为978,491.94元，2019年6月30日合并资产负债表“货币资金”期末数为1,978,491.94元，差异1,000,000.00元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的货币资金1,000,000.00元。

## 六、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

### （二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

### （三）反向购买

本期未发生反向购买。

### （四）处置子公司

本期未处置子公司。

### （五）其他原因的合并范围变动

（1）本期增加2家子公司 Media Network USA Inc 和浙江慧越通科技有限公司。

(2) 子公司上海衷迅网络科技有限公司已于 2019 年 6 月 27 日完成工商注销，注销后不在合并范围内。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
金华开赢信息科技有限公司	浙江金华	浙江金华	IDC 增值业务服务	100.00		企业合并
浙江强云信息科技有限公司	浙江金华	浙江金华	CDN 增值业务服务	100.00		货币出资
浙江西瓜皮文化传播有限公司	浙江金华	浙江金华	互联网文化服务	51.00		货币出资
Media Network USA Inc.	美国	美国 尔湾	网络技术开发服务、电子设备销售	51.00		货币出资
浙江慧越通科技有限公司	浙江金华	浙江金华	网络技术开发服务、电子设备销售	60.00		货币出资

续：

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

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

### (二) 在联营企业中的权益

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

[注 1] 孙公司金华开赢投资管理有限公司投资金华力帮信息技术有限公司人民币 175.00 万元，投资比例 35.00%，本公司通过金华开赢投资管理有限公司间接拥有金华力帮信息技术有限公司 35.00% 股权。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 实际控制人

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

## （二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## （三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## （四）其他关联方情况

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

## （五）关联交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
金华力帮信息技术有限公司	云主机服务	241,620.76	1,859,141.47

### 2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

### 3、关联租赁情况：无

### 4、关联担保情况

本公司作为被担保方：

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

### 5、关联方资金拆借：无

### 6、关联方资产转让、债务重组情况：无

## （六）关联方应收应付款项：



## 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	金华力帮信息技术有限公司	2,138,317.99	184,150.90	1,882,200.00	94,110.00

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无应披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无需披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本报告日止，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十一、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	36,647,225.87	28,545,575.62
合 计	36,647,225.87	28,545,575.62

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,744,159.87	100.00	2,096,934.00	5.41	36,647,225.87
单项金额不重大但单独计提坏账					

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 (%)	
准备的应收账款					
合计	38,744,159.87	100.00	2,096,934.00	5.41	36,647,225.87

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,221,786.98	100.00	1,676,211.36	5.55	28,545,575.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	30,221,786.98	100.00	1,676,211.36	5.55	28,545,575.62

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	37,384,566.83	1,869,228.34	5.00
1 至 2 年	904,361.24	90,436.12	10.00
2 至 3 年	454,231.80	136,269.54	30.00
3 年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
合计	38,744,159.87	2,096,934.00	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 420,722.64 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
贵州白山云科技有限公司	9,562,360.18	24.68	478,118.01
北京金迅瑞博网络技术有限公司	7,344,749.99	18.96	367,237.50
金华米亚科技有限公司	4,607,854.99	11.89	230,392.75

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
上海幻电信息科技有限公司	4,409,824.99	11.38	220,491.25
北京快网科技有限公司	2,621,593.00	6.77	131,079.65
合计	28,546,383.15	73.68	1,427,319.16

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

## （二）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,549,165.99		12,549,165.99	11,084,659.99		11,084,659.99
合计	12,549,165.99		12,549,165.99	11,084,659.99		11,084,659.99

### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
金华开赢信息科技有限公司	1,269,659.99			1,269,659.99		
浙江强云信息科技有限公司	9,700,000.00	300,000.00		10,000,000.00		
浙江西瓜皮文化传播有限公司	105,000.00	40,000.00		145,000.00		
上海衷迅网络科技有限公司	10,000.00		10,000.00			
Media Network USA Inc		134,506.00		134,506.00		
浙江慧越通科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	11,084,659.99	1,474,506.00	10,000.00	12,549,165.99		

## （三）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,130,772.41	54,627,010.58	36,640,044.31	30,646,592.17
合计	60,130,772.41	54,627,010.58	36,640,044.31	30,646,592.17

其他说明：主营业务（分类别）

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

IDC 业务收入	60,130,772.41	54,627,010.58	36,640,044.31	30,646,592.17
合计	60,130,772.41	54,627,010.58	36,640,044.31	30,646,592.17

**(四) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	3,649,104.37	2,701,062.79
直接投入	830,127.64	909,647.80
折旧与摊销	813,965.43	1,309,501.54
其他	346,409.33	303,843.62
合计	5,639,606.77	5,224,055.75

**十三、补充资料**

**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	182,599.81	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,658.04	
所得税影响额	32,893.74	
少数股东权益影响额		
合计	148,048.03	

**(二) 净资产收益率及每股收益：**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-16.94	-0.35	-0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.66	-0.36	-0.36

金华媒迪雅网络股份有限公司

2019 年 8 月 23 日