

公告编号：2020-021



二五八

NEEQ : 870241

厦门二五八网络科技集团股份有限公司



年度报告

2019

公司年度大事记



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



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



根据《厦门市经济和信息化局 厦门市财政局关于开展 2019 年厦门市中小企业公共服务示范平台认定的通知》（编号 GXJXM2019002），经审评和公示，确定了 2019 年厦门市中小企业公共服务示范平台名单。



目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
二五八、本公司或公司	指	厦门二五八网络科技集团股份有限公司
二五八集团、有限公司	指	二五八集团、有限公司
厦门粉酷	指	厦门粉酷网络科技有限公司
江苏二五八	指	江苏二五八网络科技有限公司
厦门实账	指	厦门实账科技有限公司
厦门企标	指	厦门企标品牌管理有限公司
厦门师享家	指	厦门师享家教育科技有限公司
厦门宜佳装	指	厦门宜佳装网络科技有限公司
众联共创	指	厦门众联共创投资合伙企业（有限合伙）
众联共赢	指	厦门众联共赢投资合伙企业（有限合伙）
众联共享	指	厦门众联共享投资合伙企业（有限合伙）
控股股东	指	无
实际控制人	指	庄良基、孟献俊
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
同期、上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
《公司章程》	指	厦门二五八网络科技集团股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元
域名或网络域名	指	类似于互联网上的门牌号码，用于识别和定位互联网上计算机的层次结构式字符标识，与该计算机的互联网协议（IP）地址相对应。但相对于 IP 地址而言，更便于使用者理解和记忆。域名属于互联网上的基础服务，基于域名可以提供 WWW、EMAIL、FTP 等应用服务。
SaaS	指	Software as a Service，即软件即服务，指随着互联网的发展和应用程序的成熟，而兴起的一种软件应用及服务模式。在这种模式下，提供商将应用软件统一部署在服务器上，用户根据实际需求向提供商订购所需的软件应用及服务，按其所订购的产品类型及期限向提供商支付费用，并通过互联网获得相应的软件应用及服务。
云计算	指	是基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式，通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源。
ICT	指	ICT 指 Information and Communication Technology 即信息和通信技术，是电信服务、信息服务、IT 服务及应用的结合。

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、市场竞争风险	目前国内互联网行业市场高度开放，市场竞争较为激烈。近年来，互联网行业规模不断扩大，不乏具备互联网运营经验以及雄厚资金实力的企业涉足公司所在的细分领域，以及在企业规模、品牌等方面具有巨大优势的国外竞争者进入中国市场，令公司面临市场份额、客户资源、产品渠道等方面被侵蚀的风险。
2、税收优惠到期风险	根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》，软件企业销售自行开发软件产品，按照17%税率计缴增值税，对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，公司于2014年8月25日被认定为软件企业，根据财政部和国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号），公司自开始获利年度起，享受“两免三减半”的所得税优惠。2015年度作为公司开始获利第一年，享受企业所得税免税优惠。2016年度同样享受企业所得税免税优惠。2017-2019年度享受企业所得税减半优惠。若国家取消上述税收优惠或公司无法取得当地税务主管部门的备案文件，将给公司的税负、经营业绩带来一定程度影响。
3、会员发布虚假或侵权信息的风险	公司及子公司目前拥有多个平台型网站，用户注册成为会员后，在公司网站平台上发布信息进行商务合作、产品推广和市场营销。对于注册会员发布的每条信息，公司经过一系列审查程序

	以尽可能排除非法、虚假信息，但仍不能完全避免注册员通过公司平台发布虚假或侵犯第三方权益的信息的可能性。若发生上述情况，公司将面临承担法律责任及信誉损失的风险，进而影响公司经营业绩。
4、政策风险	在全球互联网发展浪潮的推动下，我国互联网行业取得了快速的发展。发展过程中，行业内部难免会出现各种网络违法犯罪以及一些违背社会公序良俗的现象。虽然目前国家对互联网发展持支持、鼓励的态度，但如果未来对互联网行业的政策发生变化，有可能波及公司的业务经营，对公司的发展产生不利影响。
5、客户依赖风险	公司 2019 年前五名客户销售收入占当期营业收入比为 8.19%。2019 年沈阳之道科技有限公司和郑州新动力网络技术有限公司分别为公司第一大客户和第二大客户，2019 年度公司对沈阳之道科技有限公司和郑州新动力网络技术有限公司的销售收入占比分别为当期总营业收入的 3.25%和 1.63%。目前公司与沈阳之道科技有限公司和郑州新动力网络技术有限公司保持良好的合作关系，同时加大自有 258.com 平台的建设，但预计短期内沈阳之道科技有限公司和郑州新动力网络技术有限公司仍将是公司主要客户，客户依赖风险短期内仍将存在。
6、人才流失风险	互联网行业属于知识密集型行业，产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员，随着公司经营规模不断扩大，对专业技术人员和行业管理人员的需求不断加强。同时，行业内对人才的争夺也日益激烈，公司面临核心人员流失的风险。
7、无形资产域名减值风险	2019 年 12 月 31 日公司无形资产域名账面价值为 691,282.51 元，占公司总资产比例为 2.50%。公司将域名划分为使用年限不确定的无形资产。域名的市场价格存在一定的波动性，尽管目前域名尚未出现减值迹象，但未来可能会存在减值的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	殷骏
职务	董事会秘书
电话	0592-5393065
传真	0592-6809258
电子邮箱	yinjun@258.com
公司网址	www.258jituang.com
联系地址及邮政编码	厦门市思明区观音山宜兰路 5 号天瑞 99 商务中心 4 楼, 361001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	厦门市思明区观音山宜兰路 5 号天瑞 99 商务中心 4 楼

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 8 月 21 日
挂牌时间	2016 年 12 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务-I649 其他互联网服务-I6490 其他互联网服务
主要产品与服务项目	提供互联网信息软件及服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	41,625,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	庄良基、孟献俊

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91350205051157585F	否
注册地址	厦门市思明区观音山宜兰路 5 号天瑞 99 商务中心 401、402、403、405、406、407、408、409、410、 411、412、413 单元	否
注册资本	41,625,000	否

五、 中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市中华北路 216 号华创大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈长源、杨新向
会计师事务所办公地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦 6 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

1、公司 2020 年 2 月 13 日召开第二届董事会第三次会议，审议通过《关于公司注册地址变更拟修改公司章程》的议案，拟将公司注册地址由“厦门市思明区观音山宜兰路 5 号天瑞·99 商务中心 401、402、403、405、406、407、408、409、410、411、412、413 单元”变更为“厦门火炬高新区软件园创新大厦 C 区 3F-A455”。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	71,297,263.03	48,066,387.70	48.33%
毛利率%	83.54%	68.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-18,925,817.87	-31,112,077.56	39.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-18,847,806.66	-33,999,953.87	44.57%
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）	-113.99%	-114.54%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-113.52%	-103.14%	-
基本每股收益	-0.45	-0.75	40.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	27,662,269.42	43,556,890.09	-36.49%
负债总计	20,291,995.85	17,275,644.57	17.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,140,840.91	26,066,658.78	-72.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.17	0.63	-73.02%
资产负债率%（母公司）	30.81%	32.02%	-
资产负债率%（合并）	73.36%	39.66%	-
流动比率	0.83	1.66	-
利息保障倍数	-70.77	-87.23	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,626,614.06	-4,790,365.51	24.29%
应收账款周转率	7.02	2.25	-
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%	-36.49%	-42.77%	-
营业收入增长率%	48.33%	-35.73%	-
净利润增长率%	42.90%	-288.64%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,471,981.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,720,664.91
非经常性损益合计	-248,683.06
所得税影响数	-62,170.77
少数股东权益影响额（税后）	-108,501.08
非经常性损益净额	-78,011.21

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

报告期内，公司盈利主要来源于软件销售和信息技术服务所实现的利润。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

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

2019 年度，公司积极努力向着成为“成长型企业的网络营销部”的基本战略目标继续迈进，主营业务稳健发展。针对“家装类成长型行业互联营销”的细分领域业务增长迅速，取得了不错的成绩。同时，公司日常经营管理体系日渐完善，总体呈现稳步发展态势。

报告期内，公司实现营业收入 71,297,263.03 元，较上期上涨 48.33%，；净利润-18,847,806.66 元，较上期上涨 44.57%。营业总成本 89,472,715.71 元，较上期上涨 8.06%。

公司营业收入和利润上涨因为报告期内，公司积极调整战略，坚持以全行业全网推广产品为基础，深挖细分领域业务潜能。同时大幅优化管理效率，降本增效，造成营业收入上涨的同时，主营业务成本大幅下降，营业总成本小幅上升，总体取得了不错的成绩。

报告期内，公司积极优化内外部管理，梳理业务流程，调整销售信用政策，加大对应收款项的催款力度，资金回笼，降低应收账款余额，成效明显。

报告期内，公司根据战略规划，积极优化资产和负债比例，资产负债率进一步优化，财务状况健康，风险减小。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,128,720.49	4.08%	7,141,106.93	16.39%	-84.19%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	8,827,135.8	31.91%	11,484,916.29	26.37%	-23.14%
存货	-	-	43,773.58	0.10%	-100.00%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	1,406,993.90	5.09%	1,451,854.62	3.33%	-3.09%
固定资产	771,159.71	2.79%	1,127,341.95	2.59%	-31.59%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	4,000,000.00	14.46%	7,000,000.00	16.07%	-42.86%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	27,662,269.42	-	43,556,890.09	-	-36.49%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、公司本年度短期借款减少的原因是：报告期内公司为使财务状况进一步健康，降低经营风险，特在2019年度公司偿还厦门银行短期借款300万，并未新增贷款。
- 2、货币资金较上年同期减少84.19%，变化原因为归还厦门银行300万元短期借款，同时报告期内政府专项补助资金大幅下降所导致。
- 3、存货较上年同期减少100%，主要由于信用认证产品在报告期内全部销售完毕，并暂未补充新的序列号。
- 4、固定资产较上年同期减少31.59%，主要由于报告期内母公司将公司资产奔驰汽车出售导致。

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	71,297,263.03	-	48,066,387.70	-	48.33%
营业成本	11,733,022.87	16.46%	15,235,601.08	31.70%	-22.99%
毛利率	83.54%	-	68.30%	-	-
销售费用	52,775,948.29	74.02%	37,412,713.11	77.84%	41.06%
管理费用	19,154,266.68	26.87%	22,567,392.70	46.95%	-15.12%
研发费用	4,969,108.71	6.97%	6,669,816.85	13.88%	-25.50%
财务费用	419,832.87	0.59%	460,241.04	0.96%	-8.78%

信用减值损失	-44,099.03	-0.06%	-	-	-
资产减值损失	-642,300.00	-0.90%	-4,072,952.18	-8.47%	-84.23%
其他收益	2,256,899.38	3.17%	5,116,667.89	10.65%	-55.89%
投资收益	57,015.58	0.08%	-504,694.78	-1.05%	111.30%
公允价值变动收益	-772,585.05	-1.08%	-	-	-
资产处置收益	-1,666,201.27	-2.34%	-283,362.47	-0.59%	-488.01%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-18,986,723.07	-26.63%	-34,473,649.32	-71.72%	44.92%
营业外收入	242,082.53	0.34%	1,619,000.65	3.37%	-85.05%
营业外支出	96,546.17	0.14%	202,796.05	0.42%	-52.39%
净利润	-18,908,025.69	-26.52%	-33,112,973.57	-68.85%	42.90%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期增长 48.33%，主要由于深挖细分领域业务：家装业务收入步入正轨，收入大幅增加导致。
- 2、销售费用较上年同期增长 41.06%，主要由于家装、团膳等多个细分行业领域的广告投入费用投入增长。
- 3、资产减值损失较上年同期减少 84.23%，主要由于（1）报告期执行了新金融工具准则，但未对前期比较财报数据进行追溯调整（2）上年同期域名资产大幅减值。
- 4、其他收益较上年同期下降 55.89%，主要由于上年同期收到厦门市科技局科技创新研发资金研发经费补助。
- 5、投资收益较上年同期增加 111.30%，主要由于上年同期曾出售子公司厦门雅酷科技有限公司、厦门万贷好网络科技有限公司，造成大幅投资亏损导致。
- 6、公司本年度资产处置收益较上年同期下降 488.01%，主要由于控股子公司厦门粉酷网络科技有限公司在 2019 年处理了域名无形资产 fenku.com 导致损失 1,504,100 元。进入移动互联网时代后，PC 端域名流量大幅减少，域名无形资产减值严重。为优化公司资产结构，提升资产利用率，经控股子公司公司管理层决定，将域名出售，转为现金，进行其他运作。
- 7、营业利润较上年同期增加 44.92%，主要由于报告期内，公司积极调整战略，大幅优化管理效率，降本增效导致。
- 8、营业外收入较上年同期减少 85.05%，主要由于报告期内公司收到的政府专项补助资金较上年同期减少导致。
- 9、营业外支出较上年同期减少 52.39%，主要由于上年同期曾由于房屋租赁违约导致有大额营业外支出。
- 10、净利润同比增加 42.90%，主要由于由于报告期内，公司积极调整战略，大幅优化管理效率，降本增效导致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	71,297,263.03	48,066,387.70	49.92%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	11,733,022.87	15,235,601.08	-20.64%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
软件销售收入	15,576,103.08	21.85%	18,109,176.12	37.68%	-13.99%
信息技术服务收入	55,721,159.95	78.15%	29,448,251.92	61.27%	89.22%
合计	71,297,263.03	100.00%	47,557,428.04	98.95%	48.33%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本年度软件销售收入占比下降是因为受国际国内大环境和行业景气度影响，创业愈加艰难，增量成长型企业减少，且多数倾向于短视频、直播等信息化方向单点突破，全网“互联网+”意愿度不高，导致销售规模有所下降，软件销售收入减少。

本年度信息技术服务收入增加，是因为家装会员经过前期的团队铺垫和线上广告投入，销售额大幅增加，故信息技术服务收入占比提升。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	沈阳之道科技有限公司	2,313,968.91	3.25%	否
2	郑州新动力网络技术有限公司	1,165,202.72	1.63%	否
3	甘肃启航网络科技有限公司	957,864.62	1.34%	否
4	常州九格信息技术有限公司	739,803.64	1.04%	否
5	肇庆市诚一网络技术有限公司	661,285.60	0.93%	否
合计		5,838,125.49	8.19%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	杭州云搜网络技术有限公司	2,774,093.21	23.64%	否
2	马鞍山百助桔梗网络科技有限公司	2,452,830.12	20.91%	否
3	厦门多米诺数据科技有限公司	2,217,475.74	18.90%	是
4	河北搜企电子商务有限公司	981,132.03	8.36%	否
5	杭州酷软科技有限公司	385,958.91	3.29%	否
合计		8,811,490.01	75.10%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,626,614.06	-4,790,365.51	24.29%
投资活动产生的现金流量净额	877,477.03	-10,673,278.25	108.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,263,249.41	425,536.03	-866.86%

现金流量分析：

本年度投资活动产生的现金流量净额变动较大，是因为 2019 年公司优化公司资产结构，提升资产利用率，经控股子公司公司管理层决定，将 fenku.com 域名出售，故投资活动现金净额出现大幅变动。

筹资活动产生的现金流量金额大幅变动，是因为 2019 年公司为使财务状况进一步健康，降低经营风险，特偿还厦门银行短期借款 300 万，并未新增贷款，故筹资活动产生的现金流量金额大幅变动。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司拥有全资子公司 1 家，控股子公司 2 家，参股公司 6 家。全资子公司为江苏二五八网络科技有限公司，控股子公司为厦门宜佳装科技有限公司、厦门实账科技有限公司，参股公司为厦门师享家教育科技有限公司、厦门寓耦佳科技有限公司、厦门契合宜科技有限公司、厦门栗居余网络科技有限公司、厦门莲余旭科技有限公司、厦门涟漪及科技有限公司。

1、江苏二五八，成立于 2017 年 02 月 27 日，目前持有无锡市新吴区市场监督管理局颁发的注册号为 91320913MA1NFFDF8X 的《营业执照》。住所为无锡市新吴区长江路 16 号科技园 B 栋 8702，法定代表人为谢新俊，注册资本为 1000 万元，公司类型为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），经营范围为“网络技术研发；互联网信息服务；软件开发；信息技术咨询服务；设计、制作、代理、发布各类广告。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

2、厦门宜佳装，成立于 2018 年 11 月 02 日，目前持有厦门市思明区工商局颁发的注册号为 91350203MA327FP028 的《营业执照》。住所为厦门市思明区观音山宜兰路 5 号天瑞 99 商务中心 413 单元之一，法定代表人为张淑娇，注册资本为 100 万元，公司类型为有限责任公司(自然人投资或控股)，经营范围为“软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；建设工程勘察；建筑装饰业；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；计算机、软件及辅助设备批发。”

3、厦门实账，成立于 2017 年 12 月 27 日，目前持有厦门市思明区工商局颁发的注册号为 91350203MA31E0Y9X4 的《营业执照》，住所为厦门市思明区厦禾路 1036 号十楼 O87，法定代表人为庄良基，注册资本为 200 万元，公司类型为有限责任公司(自然人投资或控股)，经营范围为“软件开发；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；提供税务服务；信息系统集成服务；企业管理咨询；商务信息咨询；企业登记代理。”

4、厦门师享家，成立于 2016 年 08 月 25 日，目前持有厦门市思明区工商局颁发的注册号为 91350203MA34AFJC0E 的《营业执照》，住所为厦门市思明区厦禾路 1036 号四楼 G118，法定代表人为林俊峰，注册资本为 500 万元，公司类型为有限责任公司(自然人投资或控股)，经营范围为“信息技术咨询服务；教育辅助服务（不含教育培训及出国留学中介、咨询等须经许可审批的项目）；其他未列明的教育服务（不含须经行政许可审批的事项）；数字内容服务；呼叫中心（不含须经许可审批的项目）；动画、漫画设计、制作；其他未列明信息技术服务业（不含须经许可审批的项目）；社会经济咨询（不含金融业务咨询）；商务信息咨询；企业管理咨询；投资咨询（法律、法规另有规定除外）；教育咨询（不含教育培训及出国留学中介、咨询等须经许可审批的项目）；广告的设计、制作、代理、发布；会议及展览服务；包装服务；提供企业营销策划服务；其他未列明商务服务业（不含须经许可审批的项目）；

专业化设计服务；其他未列明专业技术服务业（不含需经许可审批的事项）。”

5、厦门寓耦佳，成立于 2018 年 11 月 19 日，目前持有厦门市思明区工商局颁发的注册号为 91350203MA3296QB51 的《营业执照》，住所为厦门市思明区观音山宜兰路 5 号天瑞 99 商务中心 413 单元之九，法定代表人为林长源，注册资本为 920 万元，公司类型为有限责任公司(自然人投资或控股)，经营范围为“软件开发；信息技术咨询服务；计算机、软件及辅助设备批发；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；集成电路设计；数据处理和存储服务；信息系统集成服务；计算机、软件及辅助设备零售；其他未列明企业管理服务（不含须经审批许可的项目）；广告的设计、制作、代理、发布；工程和技术研究和试验发展。”

6、厦门契合宜，成立于 2018 年 11 月 27 日，目前持有厦门市思明区工商局颁发的注册号为 91350203MA32A2RD2A 的《营业执照》，住所为厦门市思明区观音山宜兰路 5 号天瑞 99 商务中心 413 单元之十，法定代表人为江文鑫，注册资本为 800 万元，公司类型为有限责任公司(自然人投资或控股)，经营范围为“信息系统集成服务；工程和技术研究和试验发展；软件开发；数据处理和存储服务；信息技术咨询服务；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；动画、漫画设计、制作；其他未列明商务服务业（不含需经许可审批的项目）；其他未列明服务业（不含需经许可审批的项目）；其他互联网服务（不含需经许可审批的项目）；计算机、软件及辅助设备批发。”

7、厦门栗居余，成立于 2018 年 11 月 29 日，目前持有厦门市湖里区工商局颁发的注册号为 91350206MA32AATF3A 的《营业执照》，住所为厦门市湖里区金钟路 5 号 1205 单元之二，法定代表人为陈振胜，注册资本为 950 万元，公司类型为有限责任公司(自然人投资或控股)，经营范围为“互联网信息服务（不含药品信息服务和网吧）；其他互联网服务（不含需经许可审批的项目）；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；计算机及通讯设备租赁服务；广告的设计、制作、代理、发布；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；其他未列明商务服务业（不含需经许可审批的项目）。”

8、厦门莲余旭，成立于 2018 年 11 月 30 日，目前持有厦门市湖里区市场监督管理局颁发的注册号为 91350206MA32AE5C79 的《营业执照》，住所为厦门市湖里区金钟路 5 号 1205 单元之三，法定代表人为韩照浩，注册资本为 960 万元，公司类型为有限责任公司(自然人投资或控股)，经营范围为“数据处理和存储服务；软件开发；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；计算机、软件及辅助设备零售；计算机、软件及辅助设备批发；其他未列明科技推广和应用服务业。”

9、厦门涟漪及，成立于 2018 年 12 月 03 日，目前持有厦门市湖里区市场监督管理局颁发的注册号为 91350206MA32AJ9AXY 的《营业执照》，住所为厦门市湖里区金钟路 5 号 1205 单元之四，法定代表人为戴钦杰，注册资本为 880 万元，公司类型为有限责任公司(自然人投资或控股)，经营范围为“信息系统集成服务；其他未列明科技推广和应用服务业；工程和技术研究和试验发展；软件开发；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；计算机、软件及辅助设备零售；通信设备零售；计算机、软件及辅助设备批发。”

2、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

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

三、 持续经营评价

公司管理层认为公司具备较强的持续经营能力，具体说明如下：

（一）公司主营业务依旧稳定，由全行业企业服务转向以全行业企业服务为基础加细分行业领域服务深挖的战略方向正确，并在报告期内取得了一些成绩。

（二）吸取 2018 年经验后，资产负债结构进一步优化，应收账款进一步减少。同时公司采用了更加严谨的收入确认方式，由服务定收入使财务报表愈加健康，隐患减少。

（三）报告期为公司挂牌后第三个完整年度，经历过两年的挂牌考验，公司对内部管理、业务推动、资本运作等经验愈加丰富，对持续经营能力亦有不小的提升。

（四）技术研发及平台运营能力的可持续性：公司十分重视技术研发工作，多年来一直专注企业级产品服务领域的技术积累、迭代和产品的研发。公司目前已构建了一套完整的解决方案，可为广大中小微企业提供网站建设、网站优化、互联网销售信用认证、网络营销推广、大数据精准营销、AI 在线客服、AI 销售机器人、SSCRM 电销客户管理系统等“一站式”互联网销售信息化综合解决方案。

在技术上，公司目前已获得 3 项发明专利，52 项软件著作权，有 20 项专利已受理申请。搭建了专业的研发团队，能及时跟踪技术变化并实时应用到公司产品和服务中。公司所提供的软件产品能在满足客户个性化需求的基础上最大限度的实现标准化和流程化，实现服务质和量的有机结合。除此之外，公司还积极打造自有平台，2016 年 1 月 258.com 平台上线后，访问数及注册数增长迅速，已累计有数万余户注册企业级用户。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

（五）多年积累的渠道资源和优质客户资源公司经过多年的发展，积累了大量的信誉良好、发展迅速、且拥有较强购买力的渠道代理商和客户群体。公司凭借着高效优质的服务，源源不断的获得老客户持续性的合作机会。同时，借助这些优质客户在其行业内的影响力，帮助公司在行业内建立良好而广泛的口碑效应，为公司带来持续性的业务增长。另外，公司不断丰富产品线，做深产品服务，在满足客户原有需求的基础上，进一步提供增值服务，使得公司的业务稳定，增长潜力巨大。

综上所述，公司 2019 年度愈加规范，技术、品牌、竞争力及市场地位得到强化，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

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

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

2、税收优惠到期风险

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

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

3、会员发布违法信息风险

为规范广告活动，保护消费者的合法权益，促进广告业的健康发展，维护社会经济秩序，国家于 2015 年特别修订实施了新《广告法》。罚款金额也由原来的退一赔三变更为罚款 20 万元起。

公司及子公司目前拥有多个平台型网站，用户注册成为会员后，在公司网站平台上发布信息进行商务合作、产品推广和市场营销。对于注册会员发布的每条信息和内容，公司都会通过 AI 技术和人工审查结合的方式以尽可能排除涉及到的违法信息。但仍不能完全避免注册会员通过公司平台发布极限词、虚假或侵犯第三方权益的信息等违法信息的可能性。若发生上述情况，公司将面临承担法律责任及信誉损失的风险，进而影响公司经营业绩。

防范对策：公司将持续推动 AI 技术更新迭代，制定完善的内部管理程序，严格业务管理制度和风控程序，加强信息审核力度，从销售端、渠道端、客户端、技术端多方面把控，避免会员发布涉及违法的信息。

4、政策风险

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

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

5、客户依赖风险

公司 2019 年前五名客户销售收入占当期营业收入比为 8.19%。2019 年沈阳之道科技有限公司和郑州新动力网络技术有限公司分别为公司第一大客户和第二大客户，2019 年度公司对沈阳之道科技有限公司和郑州新动力网络技术有限公司的销售收入占比分别为当期总营业收入的 3.25%和 1.63%。目前公司与沈阳之道科技有限公司和郑州新动力网络技术有限公司保持良好的合作关系，同时加大自有 258.com 平台的建设，但预计短期内沈阳之道科技有限公司和郑州新动力网络技术有限公司仍将是公司主要客户，客户依赖风险短期内仍将存在。

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

6、人才流失风险

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

防范对策：公司加大了人才结构调整及人力资源储备，报告期末公司员工相比去年有明显增加，员工数量由期初的 258 人增加至 312 人，其中销售人员由 177 人增加至 250 人。

7、无形资产域名减值风险

2019 年 12 月 31 日公司无形资产域名账面价值为 691,282.51 元，占公司总资产比例为 2.50%。公司将域名划分为使用年限不确定的无形资产。域名的市场价格存在一定的波动性，尽管目前域名尚未出现减值迹象，但未来可能会存在减值的风险。

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

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
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、资产的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
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	五.二.(三)
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
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	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 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（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议
-----	------------	------	------	------	------	------	------	--------

	控制人 或其附 属企业							程序
厦门多米诺数据科技有限公司	是	资金	其他	370,800.00	2,015,000.00	2,385,800.00	0	已事前及时履行
厦门哨子科技有限公司	是	资金	其他	400,000.00	3,107,000.00	3,507,000.00	0	已事前及时履行
合计	-	-	-	770,800.00	5,122,000.00	5,892,800.00	0	-

资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人或其附属企业合计占用资金的单日最高余额	200,000	2.80%

占用原因、归还及整改情况：

上述关联交易是公司业务发展所需，交易有利于公司的持续稳定经营，促进公司快速发展，是合理、必要的。

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	7,860,000.00	7,222,359.42
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

（四） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2019年3月19日	2019年3月19日	南京众杰网络科技有限公司	域名	现金	100万元	否	否

			公司					
出售资产	2019 年 7 月 31 日	2019 年 8 月 22 日	殷骏	厦门企标品牌管理有限公司 100% 股权	现金	5 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

以上交易系公司根据经营战略及发展规划需要做出，不会对公司日常经营生产产生重大不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016 年 6 月 28 日	-	挂牌	关于减少及避免关联交易承诺	关于减少及避免关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 6 月 28 日	-	挂牌	同业竞争承诺	控股股东、实际控制人避免同业竞争承诺	正在履行中
其他股东	2016 年 6 月 28 日	-	挂牌	同业竞争承诺	持股 5%以上自然人股东避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2016 年 6 月 28 日	-	挂牌	同业竞争承诺	董监高避免同业竞争承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	15,726,250	37.78%	1,110,937	16,837,187	40.45%
	其中：控股股东、实际控制人	5,960,938	14.32%	0	5,960,938	14.32%
	董事、监事、高管	3,290,938	7.91%	-127,813	3,163,125	7.60%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,898,750	62.22%	-1,110,937	24,787,813	59.55%
	其中：控股股东、实际控制人	11,176,563	26.85%		11,176,563	26.85%
	董事、监事、高管	11,252,813	27.03%	-1,268,438	9,984,375	23.99%

份	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		41,625,000	-	0	41,625,000	-
普通股股东人数		21				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前五名股东情况

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	庄良基	8,568,751	0	8,568,751	20.59%	6,426,563	2,142,188
2	孟献俊	8,568,750	0	8,568,750	20.59%	4,750,000	3,818,750
3	林溪	4,578,749	0	4,578,749	11.00%	3,557,812	1,020,937
4	厦门众联共赢投资合伙企业（有限合伙）	3,792,375	0	3,792,375	9.11%	2,793,250	999,125
5	厦门众联共创投资合伙企业（有限合伙）	3,548,250	0	3,548,250	8.52%	2,365,500	1,182,750
合计		29,056,875	0	29,056,875	69.81%	19,893,125	9,163,750

普通股前五名股东间相互关系说明：

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

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

本公司没有控股股东。

(二) 实际控制人情况

股东庄良基、孟献俊、庄鹏山、庄永梁签订《一致行动协议》，确定自协议签署之日起三年内，其他三位股东与庄良基保持一致行动，从而保证庄良基、孟献俊夫妇对公司的实际控制地位，四人合计直接持有股权比例为 50.55%，因此认定庄良基与孟献俊夫妇为公司的实际控制人。

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

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

报告期内，股东庄良基、孟献俊、庄鹏山、庄永梁签订《一致行动协议》于 2019 年 6 月 5 日到期失效，庄良基与孟献俊夫妇仍持有公司股权比例 41.18%，实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
一次	2017年7月4日	2,640,000.00	163,348.35	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

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

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

截止至2019年12月31日，公司募集资金专户余额为0元。

截止至本公告日，募集资金用途未发生变更。

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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	兴业银行股份有限公司厦门分行禾祥西支行	银行	4,000,000	2019年4月19日	2020年4月18日	5.74
合计	-	-	-	4,000,000	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
庄良基	董事、董事长	男	1973年10月	硕士	2019年8月16日	2022年8月15日	是
林溪	董事、战略总顾问	男	1971年11月	本科	2019年8月16日	2022年8月15日	是
赵广亚	董事、总经理	男	1981年11月	大专	2019年8月16日	2022年8月15日	是
张迎金	董事、副总经理	男	1989年10月	大专	2019年8月16日	2022年8月15日	是
杨映玲	董事、副总经理	女	1978年8月	中专	2019年8月	2022年8月	是

					月 16 日	月 15 日	
罗洁	监事会主席	女	1984 年 10 月	本科	2019 年 8 月 16 日	2022 年 8 月 15 日	是
何娟	监事	女	1989 年 8 月	本科	2019 年 8 月 16 日	2022 年 8 月 15 日	是
欧志弼	职工监事	男	1985 年 12 月	本科	2019 年 8 月 16 日	2022 年 8 月 15 日	是
殷骏	董事会秘书	男	1990 年 4 月	本科	2019 年 11 月 15 日	2022 年 8 月 15 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位: 股

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

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
庄永梁	董事、副董事长	离任	无	个人原因
黄其亮	董秘、财务总监	离任	无	个人原因
杨映玲	副总经理	新任	董事、副总经理	经营战略规划
欧志弼	项目总监	换届	职工监事	经营战略规划
韩少齐	职工监事	换届	无	个人原因
殷骏	执行经理	新任	董事会秘书	经营战略规划

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

1、新任职工监事

欧志弼：中国国籍，无境外永久居留权，男，1985 年出生，毕业于西南大学，本科学历。2008 年 07 月至 2013 年 03 月，任漳州众为网络信息服务有限公司技术主管；2013 年 03 月至 2016 年 08 月，任厦门品汇网络科技有限公司技术总监；2016 年 08 月至今，任厦门二五八网络科技集团股份有限公司项目总监。

2、新任董事

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

3、新任董事会秘书

殷骏：中国国籍，无境外永久居留权，男，1990 年出生，毕业于英国基尔大学（KeeleUniversity）管理学院，国际会计与市场营销系。2016 年 12 月至 2017 年 8 月，任厦门二五八网络科技集团股份有限公司董秘助理兼投融资经理；2017 年 8 月至 2019 年 11 月，任厦门二五八网络科技集团股份有限公司董事长助理兼执行经理。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	177	250
技术人员	44	34
财务人员	6	5
行政管理人员	31	23
员工总计	258	312

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	79	91
专科	116	135
专科以下	63	86
员工总计	258	312

（二） 核心员工基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

有限公司时期，有限公司制定了有限公司章程，并根据有限公司章程规定设立股东会，由有限公司设一名执行董事和一名监事。公司增加注册资本、变更经营范围、变更住所地、股份制改造等事宜均履行了股东会决议程序。有限公司期间，三会制度建立和运行情况存在一定瑕疵，如公司三会记录留存不完整，未制定关联交易、对外担保等管理制度。

2016年6月，公司完成股份制改造，治理机制得到进一步规范。2016年6月6日，股份公司召开创立大会，有限公司全体股东共同作为发起人，发起设立股份公司。同日，股份公司召开第一届股东大会第一次会议，分别选举了第一届董事会的五位董事和第一届监事会的两位非职工代表监事。2016年6月6日召开第一届监事会第一次会议，选举监事会主席。2016年6月6日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，选举了董事长和副董事长，任命了总经理、副总经理和财务总监。由此，股份公司建立由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，建立健全股东大会、董事会、监事会制度。股份公司成立时的股东大会由庄良基、孟献俊、林溪、庄鹏山、庄永梁、熊超、孙宁、杨新勇、刘慧敏、刘聪群、郑金溪、孟先玲、孟先坤、众联共创、众联共赢、众联共享 16 位股东组成。董事会由庄良基、林溪、庄永梁、庄鹏山、陈少华 5 名董事组成，其中庄良基任董事长。监事会由非职工代表监事罗洁、何娟和职工代表监事李永存组成，其中，罗洁任监事会主席。公司高级管理人员包括总经理一名，由庄永梁担任。副总经理六名，由赵广亚、魏增辉、温宗轩、杜炜、庄毅佳、何小尖担任。财务负责人一名，由黄其亮担任。董事会秘书一人，由黄其亮兼任。

公司章程对董事和监事的任期进行规定，任期均为三年，符合《公司法》规定。同时公司承诺：严格按照法律法规及公司章程的规定，切实履行董事会、监事会换届义务。公司上述机构的相关人员均符合《公司法》任职要求，能够按照公司章程及三会议事规则的要求勤勉、诚信地履行职责。

股份公司创立大会审议通过《厦门二五八网络科技集团股份有限公司章程》，章程符合《公司法》等法律法规的要求；审议通过了“三会议事规则”、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《关联

交易管理制度》、《融资与对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等规章制度。

2016年6月9日，股份公司第一届董事会第二次会议审议通过申请公司股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌的议案，并申请召开临时股东大会。

2016年6月24日，股份公司召开2016年度第二次股东大会，审议通过上述议案。

2019年4月26日，第一届董事会第二十五次会议审议通过《关于提名杨映玲为公司新任董事》的议案，提名杨映玲为公司新任董事；2019年7月31日，第一届董事会第二十六次会议审议通过《关于提名公司第二届董事会董事》议案，提名庄良基、林溪、赵广亚、杨映玲、张迎金为第二届董事会成员；2019年8月29日，第二届董事会第一次会议审议通过《关于聘任公司高级管理人员》议案，任命同意聘任赵广亚为公司总经理、聘任张迎金、杨映玲为公司副总经理、聘任黄其亮为公司董事会秘书、聘任林溪为公司战略总顾问，组成公司新一届高管人员；2019年11月15日，第二届董事会第二次会议审议通过《关于聘任公司董事会秘书》的议案，聘任殷骏为公司董事会秘书，原董事会秘书黄其亮因个人原因辞去董事会秘书一职。

报告期内，公司一共召开3次股东大会、6次董事会、2次监事会。

股份公司历次三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能正常签署并归档保存，三会决议均能得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权，监事会能够正常发挥监督作用。

综上所述，股东大会和董事会能够按期召开，对公司重大决策事项作出决议，保证公司正常发展。通过股份制改造及一系列重要制度的制定，三会及相关管理人员的权责更加明确，公司治理结构进一步健全，公司治理得以有效运行。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司建立了较为完善的投资者关系管理制度，《公司章程》中设立了投资者关系管理条款，公司董事会认为公司现有的治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，特别是中小股东的合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司的人员变动、融资、关联交易等均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序进行。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司共修订了1次公司章程。

2019年3月14日，公司召开了2019年第一次临时股东大会审议通过《关于修订公司章程》的议案，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款，修订对照如下：

原规定：第十二条 经依法登记，公司的经营范围为：互联网信息服务（不含药品信息服务和网吧）；软件开发；信息技术咨询服务；工程和技术研究和试验发展；其他互联网服务（不含需经许可审批的项目）。

修订后：第十二条 经依法登记，公司的经营范围为：互联网信息服务（不含药品信息服务和网吧）；软件开发；信息技术咨询服务；工程和技术研究和试验发展；其他互联网服务（不含需经许可审批的项目）；其他未列明电信业务；数据处理和存储服务；互联网接入及相关服务（不含网吧）；呼叫中心（不含需经许可审批的项目）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、2019年2月21日，公司召开第一届董事会第二十三次会议，审议通过《关于修订公司章程》的议案。 2、2019年3月17日，公司召开第一届董事会第二十四次会议，审议通过《关于控股子公司出售无形资产》的议案。 3、2019年4月26日，公司召开第一届董事会第二十五次会议，审议通过《关于2018年年度董事会工作报告》、《关于2018年年度总经理工作报告》、《关于2018年年度报告及摘要》、《关于2018年年度审计报告》、《关于2018年年度资金占用专项报告》、《关于公司续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构》、《关于2018年年度财务决算报告》、《关于2019年年度财务预算报告》、《关于2018年利润分配方案》、《关于提名杨映玲为公司新任董事》、《关于提请召开公司2018年年度股东大会》、《关于2018年年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于预计2019年年度日常性关联交易》共13项议案。 4、2019年7月31日，公司召开第一届董事会第二十六次会议，审议通过《2019年半年度报告》、《关于2019年上半年度公司募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于提名公司第二届董事会董事》、《关于提请召开2019年第二次临时股东大会》共4项议案。 5、2019年8月21日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过《关于聘任公司高级管理人员》议案。 6、2019年11月15日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于聘任公司董事会秘书》的议案。
监事会	2	1、2019年4月26日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过《关于2018年年度监事会工作报告》、《关于2018年年度报告及摘要》、《关于2018年年度财务决算报告》、《关于2019年年度财务预算报告》、《关于公司2018年利润分配方案》、《关于预计2019年年度日常性关联交易》、《关于2018年年度募集资金

		存放与使用情况的专项报告》共 7 项议案。 2、2019 年 7 月 31 日，公司召开第一届监事会第八次会议，审议通过《2019 年半年度报告》、《关于 2019 年上半年度公司募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于提名公司第二届监事会监事》共 3 项议案。
股东大会	3	1、2019 年 3 月 14 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于修订公司章程》的议案。 2、2019 年 5 月 17 日，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过《关于 2018 年年度董事会工作报告》、《关于 2018 年年度监事会工作报告》、《关于 2018 年年度报告及摘要》、《关于 2018 年年度审计报告》、《关于 2018 年年度资金占用专项报告》、《关于公司续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》、《关于 2018 年年度财务决算报告》、《关于 2019 年年度财务预算报告》、《关于预计公司 2019 年年度日常性关联交易》、《关于公司 2018 年利润分配方案》、《关于提名杨映玲为公司新任董事》、《关于 2018 年年度募集资金存放与使用情况的专项报告》共 12 项议案。 3、2019 年 8 月 16 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过《关于提名公司第二届董事会董事》、《关于提名公司第二届监事会监事》共 2 项议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会和监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司拥有独立完整的研发、采购、销售和运营服务系统，具有直接面向市场独立经营的能力。公司

业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会和股东大会作出人事任免的情形。

3、资产独立情况

有限公司阶段，公司存在关联方占用公司资金的情形。股份公司设立后，《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》对关联交易决策程序作出了规定，公司还专门制定了《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》，加强交易关联性的审查及责任追究，履行相关的董事会或股东大会审批和决策程序。股份公司设立以来，公司不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用资产以及为控股股东、实际控制人及其控制的企业或其他关联方提供担保的情形，亦不存在公司资金被股东及其他关联方占用的情况，不存在公司资金、资产以及其他资源被股东及其他关联方转移的情况。

4、机构独立情况

公司已建立了适应自身发展和市场竞争需要的职能机构，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等方面均独立，独立行使经营管理权。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；独立开设银行账户，依法独立纳税；独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

1、2017年4月20日，公司召开第一届董事会第八次会议，会议审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》的议案。

2、报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及相关报告修正等情况，亦不存在监管部门对相关责任人采取问责或公开惩罚的情形。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	希会审字(2020)3681 号
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层
审计报告日期	2020 年 6 月 24 日
注册会计师姓名	陈长源、杨新向
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	140,000
审计报告正文： 审 计 报 告 希会审字(2020)3681 号 厦门二五八网络科技集团股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了厦门二五八网络科技集团股份有限公司 (以下简称贵公司)财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 其他信息 贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。	

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未

来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈长源

中国·西安市

中国注册会计师：杨新向

2020 年 6 月 24 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,128,720.49	7,141,106.93
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	五（二）	-	171,685.30
应收账款	五（三）	8,827,135.80	11,484,916.29
应收款项融资		-	-
预付款项	五（四）	2,179,606.16	5,529,341.29
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（五）	2,354,811.89	2,625,065.73
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五（六）	-	43,773.58
合同资产		-	-
持有待售资产	五（七）	-	1,000,000.00

一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（八）	2,372,697.01	637,806.08
流动资产合计		16,862,971.35	28,633,695.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产	五（九）	-	7,959,000.00
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	--
长期股权投资	五（十）	1,406,993.90	1,451,854.62
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	五（十一）	7,186,414.95	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（十二）	771,159.71	1,127,341.95
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五（十三）	691,282.51	2,840,105.16
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五（十四）	743,447.00	1,478,054.18
递延所得税资产	五（十五）	-	66,838.98
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		10,799,298.07	14,923,194.89
资产总计		27,662,269.42	43,556,890.09
流动负债：			
短期借款	五（十六）	4,000,000.00	7,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五（十七）	112,680.55	1,227,678.15
预收款项	五（十八）	10,705,049.85	4,686,214.53
合同负债		-	-
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（十九）	3,005,320.72	2,053,070.82
应交税费	五（二十）	1,136,397.13	366,942.02
其他应付款	五（二十一）	1,332,547.60	1,941,739.05
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
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		20,291,995.85	17,275,644.57
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		20,291,995.85	17,275,644.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十二）	41,625,000.00	41,625,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（二十三）	1,164,702.70	1,164,702.70
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（二十四）	3,590,883.28	3,590,883.28
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（二十五）	-39,239,745.07	-20,313,927.20
归属于母公司所有者权益合计		7,140,840.91	26,066,658.78
少数股东权益		229,432.66	214,586.74
所有者权益合计		7,370,273.57	26,281,245.52
负债和所有者权益总计		27,662,269.42	43,556,890.09

法定代表人：庄良基

主管会计工作负责人：赵广亚

会计机构负责人：徐青

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		782,008.47	5,862,926.96
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	十三（一）	10,822,181.70	13,765,106.26
应收款项融资		-	-
预付款项		2,146,232.65	5,339,369.29
其他应收款	十三（二）	19,727,108.85	6,413,109.02
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	43,773.58
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,204,780.65	637,806.08
流动资产合计		34,682,312.32	32,062,091.19
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	7,959,000.00
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三（三）	6,706,993.90	7,621,854.62
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		7,186,414.95	-
投资性房地产		-	-
固定资产		454,913.28	718,063.55
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		667,071.24	1,308,735.69

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		743,447.00	1,188,456.32
递延所得税资产		-	66,838.98
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		15,758,840.37	18,862,949.16
资产总计		50,441,152.69	50,925,040.35
流动负债：			
短期借款		4,000,000.00	7,000,000.00
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		112,680.55	1,227,678.15
预收款项		7,347,430.75	4,390,854.87
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,237,829.60	1,455,214.03
应交税费		957,143.73	315,170.09
其他应付款		1,886,107.60	1,917,355.24
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		15,541,192.23	16,306,272.38
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		15,541,192.23	16,306,272.38
所有者权益：			
股本		41,625,000.00	41,625,000.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,164,702.70	1,164,702.70
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,590,883.28	3,590,883.28
一般风险准备		-	-
未分配利润		-11,480,625.52	-11,761,818.01
所有者权益合计		34,899,960.46	34,618,767.97
负债和所有者权益合计		50,441,152.69	50,925,040.35

法定代表人：庄良基

主管会计工作负责人：赵广亚

会计机构负责人：徐青

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		71,297,263.03	48,066,387.70
其中：营业收入	五（二十六）	71,297,263.03	48,066,387.70
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		89,472,715.71	82,795,695.48
其中：营业成本	五（二十六）	11,733,022.87	15,235,601.08
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（二十七）	420,536.29	449,930.70
销售费用	五（二十八）	52,775,948.29	37,412,713.11
管理费用	五（二十九）	19,154,266.68	22,567,392.70
研发费用	五（三十）	4,969,108.71	6,669,816.85
财务费用	五（三十一）	419,832.87	460,241.04
其中：利息费用		260,303.14	374,463.97
利息收入		9,394.76	25,594.91
加：其他收益	五（三十二）	2,256,899.38	5,116,667.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	57,015.58	-504,694.78

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-44,860.72	-548,145.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（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）	五（三十四）	-772,585.05	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-44,099.03	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-642,300.00	-4,072,952.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-1,666,201.27	-283,362.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,986,723.07	-34,473,649.32
加：营业外收入	五（三十八）	242,082.53	1,619,000.65
减：营业外支出	五（三十九）	96,546.17	202,796.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,841,186.71	-33,057,444.72
减：所得税费用	五（四十）	66,838.98	55,528.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,908,025.69	-33,112,973.57
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）		-18,908,025.69	-33,112,973.57
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（净亏损以“-”号填列）		17,792.18	-2,000,896.01
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,925,817.87	-31,112,077.56
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 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		-	-
2. 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		-	-
(二) 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		-18,908,025.69	-33,112,973.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,925,817.87	-31,112,077.56
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		17,792.18	-2,000,896.01
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.45	-0.75
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.45	-0.75

法定代表人：庄良基

主管会计工作负责人：赵广亚

会计机构负责人：徐青

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三（四）	60,899,593.53	40,036,041.63
减：营业成本	十三（四）	11,476,223.38	13,145,064.60
税金及附加		364,736.35	430,735.73
销售费用		27,661,760.34	28,203,102.57
管理费用		13,704,499.23	14,968,555.33
研发费用		4,969,108.71	6,669,816.85
财务费用		442,485.23	449,366.40
其中：利息费用		313,596.14	374,463.97
利息收入		7,214.00	20,792.03
加：其他收益		2,237,137.34	4,980,318.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	-857,986.08	-1,023,767.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-44,860.72	-548,145.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）		-772,585.05	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,823,063.30	

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-642,300.00	-1,804,272.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-162,101.27	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		259,881.93	-21,678,321.82
加：营业外收入		100,000.00	1,533,564.34
减：营业外支出		11,850.46	163,829.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		348,031.47	-20,308,587.31
减：所得税费用		66,838.98	41,294.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		281,192.49	-20,349,881.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		281,192.49	-20,349,881.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		281,192.49	-20,349,881.80
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：庄良基

主管会计工作负责人：赵广亚

会计机构负责人：徐青

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		85,894,326.50	75,091,742.81
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		690,504.32	2,518,690.81
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	3,061,127.06	6,047,890.84
经营活动现金流入小计		89,645,957.88	83,658,324.46
购买商品、接受劳务支付的现金		13,345,197.59	12,407,536.31
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		36,949,456.91	39,999,966.74
支付的各项税费		2,972,175.86	5,429,478.60
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	40,005,741.58	30,611,708.32
经营活动现金流出小计		93,272,571.94	88,448,689.97
经营活动产生的现金流量净额		-3,626,614.06	-4,790,365.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000,000.00	780,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		50,000.00	28,358.63
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,050,000.00	808,358.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		172,522.97	1,522,636.88
投资支付的现金		-	9,959,000.00
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		172,522.97	11,481,636.88

投资活动产生的现金流量净额		877,477.03	-10,673,278.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	800,000.00
取得借款收到的现金		4,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	7,800,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		263,249.41	374,463.97
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		7,263,249.41	7,374,463.97
筹资活动产生的现金流量净额		-3,263,249.41	425,536.03
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		-6,012,386.44	-15,038,107.73
加：期初现金及现金等价物余额		7,141,106.93	22,179,214.66
六、期末现金及现金等价物余额		1,128,720.49	7,141,106.93

法定代表人：庄良基

主管会计工作负责人：赵广亚

会计机构负责人：徐青

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		71,566,591.44	64,435,343.66
收到的税费返还		690,504.32	2,518,690.81
收到其他与经营活动有关的现金		4,046,899.04	6,454,045.86
经营活动现金流入小计		76,303,994.80	73,408,080.33
购买商品、接受劳务支付的现金		11,438,611.62	8,098,267.55
支付给职工以及为职工支付的现金		21,158,806.39	30,770,328.73
支付的各项税费		2,594,905.23	5,174,881.31
支付其他与经营活动有关的现金		26,722,717.10	29,840,509.73
经营活动现金流出小计		61,915,040.34	73,883,987.32
经营活动产生的现金流量净额		14,388,954.46	-475,906.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	84,377.97
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		56,874.64	160,000.00

收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		56,874.64	244,377.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		148,056.95	275,087.00
投资支付的现金		-	11,809,000.00
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		16,118,387.50	-
投资活动现金流出小计		16,266,444.45	12,084,087.00
投资活动产生的现金流量净额		-16,209,569.81	-11,839,709.03
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		4,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		260,303.14	374,463.97
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		7,260,303.14	7,374,463.97
筹资活动产生的现金流量净额		-3,260,303.14	-374,463.97
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		-5,080,918.49	-12,690,079.99
加：期初现金及现金等价物余额		5,862,926.96	18,553,006.95
六、期末现金及现金等价物余额		782,008.47	5,862,926.96

法定代表人：庄良基

主管会计工作负责人：赵广亚

会计机构负责人：徐青

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	41,625,000.00	-	-	-	1,164,702.70	-	-	-	3,590,883.28	-	-20,313,927.20	214,586.74	26,281,245.52
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	41,625,000.00	-	-	-	1,164,702.70	-	-	-	3,590,883.28	-	-20,313,927.20	214,586.74	26,281,245.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,925,817.87	14,845.92	-18,910,971.95
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,925,817.87	17,792.18	-18,908,025.69
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,946.26	-2,946.26
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,946.26	-2,946.26
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	41,625,000.00	-	-	-	1,164,702.70	-	-	-	3,590,883.28	-	-39,239,745.07	229,432.66	7,370,273.57

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	16,650,000.00	-	-	-	4,494,702.70	-	-	-	3,590,883.28	-	32,443,150.36	1,431,039.57	58,609,775.91
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	16,650,000.00	-	-	-	4,494,702.70	-	-	-	3,590,883.28	-	32,443,150.36	1,431,039.57	58,609,775.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,975,000.00	-	-	-	-3,330,000.00	-	-	-	-	-	-52,757,077.56	-1,216,452.83	-32,328,530.39
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-31,112,077.56	-2,000,896.01	-33,112,973.57
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	784,443.18	784,443.18
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	800,000.00	800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

益的金额													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,556.82	-15,556.82
（三）利润分配	21,645,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,645,000.00	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	21,645,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,645,000.00	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	3,330,000.00	-	-	-	-3,330,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	3,330,000.00	-	-	-	-3,330,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	41,625,000.00	-	-	-	1,164,702.70	-	-	-	3,590,883.28	-	-20,313,927.20	214,586.74	26,281,245.52

法定代表人：庄良基

主管会计工作负责人：赵广亚

会计机构负责人：徐青

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	41,625,000.00	-	-	-	1,164,702.70	-	-	-	3,590,883.28	-	-11,761,818.01	34,618,767.97
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	41,625,000.00	-	-	-	1,164,702.70	-	-	-	3,590,883.28	-	-11,761,818.01	34,618,767.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	281,192.49	281,192.49
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	281,192.49	281,192.49
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	41,625,000.00	-	-	-	1,164,702.70	-	-	-	3,590,883.28	-	-11,480,625.52	34,899,960.46

项目	2018 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	16,650,000.00	-	-	-	4,494,702.70	-	-	-	3,590,883.28	-	30,233,063.79	54,968,649.77
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	16,650,000.00	-	-	-	4,494,702.70	-	-	-	3,590,883.28	-	30,233,063.79	54,968,649.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,975,000.00	-	-	-	-3,330,000.00	-	-	-	-	-	-41,994,881.80	-20,349,881.80
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,349,881.80	-20,349,881.80
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	21,645,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,645,000.00	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	21,645,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,645,000.00	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(四)所有者权益内部结转	3,330,000.00	-	-	-	-3,330,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	3,330,000.00	-	-	-	-3,330,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	41,625,000.00	-	-	-	1,164,702.70	-	-	-	3,590,883.28	-	-11,761,818.01	34,618,767.97

法定代表人：庄良基

主管会计工作负责人：赵广亚

会计机构负责人：徐青

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

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

公司注册地址：厦门火炬高新区软件园创新大厦 C 区 3F-A455

企业法定代表人：庄良基

注册资本：4,162.50 万元人民币

实收资本：4,162.50 万元人民币

公司类型：股份有限公司

（二）合并财务报表范围

公司合并财务报表范围情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”所述。

（三）财务报表的报出

本年度财务报表已经公司董事会于 2020 年 6 月 24 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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（以下统称为“企业会计准则”）编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司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的财务状况及经营成果和现金流量。

（二）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。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币，除有特别说明外，均以人民币为单位表示。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

（1）个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，

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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被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。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额

的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及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；将子公司以及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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及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；该子公司以及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。

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持；

2.共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

公司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。

（九）金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

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

本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产：①本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

3.金融负债的分类与计量

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款以及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列报为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列报为一年内到期的非流动负债；其余列报为非流动负债。

4.金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导

致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A.应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

B.应收账款确定组合的依据如下:

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

对于划分为组合的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

C.其他应收款确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

D.应收款项融资确定组合的依据如下:

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

②债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资, 本公司按照投资的性质, 根据交易对手和风险敞口的各种类型, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

(2) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率, 以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化, 以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时, 本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:

①信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

②预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

④作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

⑤预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

⑥借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

⑦债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑧合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对

于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

5.金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

①将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

②将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

（1）终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分

的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

（2）继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

（3）继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

1. 金融资产的分类

（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直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的

国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

（4）可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

2.金融负债的分类

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

（2）其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

3.金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具

的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

4.金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- ①将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- ②将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

（1）终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ①所转移金融资产的账面价值；
- ②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ①终止确认部分的账面价值；
- ②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

（2）继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

（3）继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

5.金融负债终止确认

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。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

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

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

6.金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

7.金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

（1）金融资产发生减值的客观证据：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（2）金融资产的减值测试（不包括应收款项）

①以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 1000 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息

收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

（十）公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

1. 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

2. 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次

使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（十一）应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

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

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0	0
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

（十二）长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

2. 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

②同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

③非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

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

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

④通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

（1）成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（2）权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被

投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

（十三）存货

1、存货的分类及初始计量

（1）存货的分类

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。公司存货分为库存商品等。

（2）存货的初始计量方法

取得存货按照实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本；

（3）存货盘存制度

公司存货盘存制度为永续盘存制。

2、发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法，领用周转材料时采用一次转销法进行摊销。

3、存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值时，存货按可变现净值计量，同时按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。如以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

本公司存货跌价准备通常按单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货

类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

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

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“长期资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、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。

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。

（十五）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十六）无形资产

1.无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
计算机软件	10	年限平均法

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

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十七）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用除开办费在发生时一次计入损益外，其余均在各费用项目的预计受益期间内分期平均摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）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、商誉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。

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本

公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

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

（二十）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。

本公司产生的预计负债主要事项及原因：

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、未决诉讼

3、产品质量保证

4、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十一）收入

1、销售商品收入确认和计量原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

具体确认原则：

软件产品收入：公司将软件使用权授予客户时确认收入。

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

家装服务收入：公司提供有效可见面业主时按合同比例确认。

公司家装服务销售流程：（1）客户与公司签订合同的同时支付合同价款。（2）公司收到客户支付的合同价款---公司向客户提供有效可见面有装修意向业主---客户与有装修意向业主见面---公司确认合同签订有效可见面有装修意向业主总数比例确认收入。

2、提供劳务的收入确认和计量原则

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

认提供劳务收入。

具体确认原则：

信息技术服务收入：相关服务按合同协议要求提供完毕时确认相关服务收入的实现。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十二）政府补助

1.政府补助类型及会计处理

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

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

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

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

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期

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

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

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所有者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所有者权益，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。

（二十四）租赁

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

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

（二十五）持有待售和终止经营

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

（二十六）重要会计政策和会计估计变更

1.重要会计政策变更

（1）财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行财会〔2019〕6 号及财会〔2019〕16 号对年初数列报的主要影响如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	11,656,601.59	应收票据	171,685.30
		应收账款	11,484,916.29
应付票据及应付账款	1,227,678.15	应付票据	
		应付账款	1,227,678.15

（2）财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司无需对比较财务报表数据进行调整。

本公司按照新金融工具准则对金融工具进行分类和计量与旧金融工具准则对比，对 2019 年 1 月 1 日的报表无影响。

（3）2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019

年 6 月 10 日起执行本准则。

(4) 2019 年 5 月 16 日, 财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会[2019]9 号), 根据要求, 本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组, 根据本准则进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不进行追溯调整, 本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

2.重要会计估计变更

本公司本报告期无会计估计的变更。

3.首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司本报告期无首次执行新金融工具准则调整年初财务报表相关项目情况。

4.首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据说明

根据新金融工具准则的相关规定, 本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 不追溯调整可比期间信息。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税。	6%、13%、16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征。	7%
教育附加费	按实际缴纳的增值税计征。	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计征。	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征。	12.5%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
厦门二五八网络科技集团股份有限公司	25%
厦门宜佳装科技有限公司	25%
厦门实账科技有限公司	25%
江苏二五八网络科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

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

五、合并会计报表重要项目的说明

以下注释中“期末余额”系指 2019 年 12 月 31 日,“上年年末余额”系指 2018 年 12 月 31 日,“本期”系指 2019 年度,“上期”系指 2018 年度,若无特别说明,金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	66,473.77	595,061.37
银行存款	458,443.15	5,484,807.74
其他货币资金	603,803.57	1,061,237.82
合 计	1,128,720.49	7,141,106.93

其他货币资金系本公司拥有的支付宝、通联支付平台账户余额。

本公司期末不存在其他使用受限的情形,无潜在不可收回风险。

(二) 应收票据

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据		171,685.30
合 计		171,685.30

(三) 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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,363,778.07	100.00	536,642.27	5.73	8,827,135.80
组合1: 应收外部客户	9,363,778.07	100.00	536,642.27	5.73	8,827,135.80
组合2: 应收关联方客户					
合 计	9,363,778.07	100.00	536,642.27	5.73	8,827,135.80

续表

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,022,500.25	100.00	537,583.96	4.47	11,484,916.29
组合1: 应收外部客户	12,022,500.25	100.00	537,583.96	4.47	11,484,916.29
组合2: 应收关联方客户					

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合 计	12,022,500.25	100.00	537,583.96	4.47	11,484,916.29

按信用风险特征组合计提坏账准备-应收外部客户组合

账 龄	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率(%)
1年以内	6,489,834.62		
1至2年	1,627,703.85	162,770.39	10.00
2至3年	1,246,239.60	373,871.88	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合 计	9,363,778.07	536,642.27	5.73

续表

账 龄	上年年末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率(%)
1年以内	6,646,660.68		
1至2年	5,375,839.57	537,583.96	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合 计	12,022,500.25	537,583.96	4.47

2.应收账款账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	6,489,834.62	6,646,660.68
1至2年	1,627,703.85	5,375,839.57
2至3年	1,246,239.60	
3至4年		
4至5年		
5年以上		

账 龄	期末余额	上年年末余额
合 计	9,363,778.07	12,022,500.25

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收外部客户	537,583.96	31,758.32		32,700.01	536,642.27
合 计	537,583.96	31,758.32		32,700.01	536,642.27

4.本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
无法收回的货款	32,700.01
合 计	32,700.01

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单 位	期末余额	所占比例（%）	坏账准备
沈阳之道科技有限公司	2,704,741.94	28.89	
常州亿如极网信息技术有限公司	1,517,380.60	16.20	342,157.04
山东兆通网络科技有限公司	896,676.43	9.58	
烟台启铭网络科技有限公司	418,956.80	4.47	
郑州新动力网络技术有限公司	366,342.99	3.91	
合 计	5,904,098.76	63.05	342,157.04

（四）预付款项

1.预付款项按账龄列示：

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,139,606.16	98.16	2,715,341.29	49.11
1至2年	40,000.00	1.84	2,600,000.00	47.02
2至3年			214,000.00	3.87
合 计	2,179,606.16	100.00	5,529,341.29	100.00

本公司期末不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

2.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况：

单位或性质	本期金额	所占比例
厦门总利科技有限公司	755,982.27	14.56%
厦门市天守投资管理有限公司	316,923.00	12.83%

阿里云计算有限公司	279,644.39	8.63%
杭州云搜网络技术有限公司	188,050.00	7.71%
河北搜企电子商务有限公司	168,000.00	34.68%
合 计	1,708,599.66	78.41%

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,354,811.89	2,625,065.73
合 计	2,354,811.89	2,625,065.73

1.其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	2,084,426.91	2,465,508.90
1至2年	284,872.21	153,704.03
2至3年	20,000.00	30,000.00
3至4年		
4至5年		1,116.00
5年以上	1,116.00	
小 计	2,390,415.12	2,650,328.93
减：坏账准备	35,603.23	25,263.20
合 计	2,354,811.89	2,625,065.73

2.坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	25,263.20			25,263.20
上年年末余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,340.71			12,340.71

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回				
本期转销				
本期核销	2,000.68			2,000.68
其他变动				
期末余额	35,603.23			35,603.23

3.其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	299,993.85	351,563.85
单位往来	1,010,118.66	2,034,761.55
备用金及个人往来	1,080,302.61	264,003.53
合计	2,390,415.12	2,650,328.93

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,340.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5.本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,000.68

6.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
厦门市国税局	增值税即征即退	710,558.00	1年以内	29.73	
无锡华商网络科技有限公司	单位往来	265,136.30	1 年以内	11.09	
游新平	备用金及个人往来	144,540.00	1年以内	6.05	
厦门市天守投资管理有限公司	押金及保证金	122,985.00	1-2年	5.14	12,298.50
厦门天瑞玖玖物业管理有限公司	押金及保证金	97,132.85	1年以内600.00； 1-2年96,532.85	4.06	9,653.29
合 计	--	1,340,352.15	--	56.07	21,951.79

7.本公司期末涉及政府补助的其他应收款。

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
厦门市国税局	增值税即征即退	710,558.00	1年以内	财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》
合 计		710,558.00		

(六) 存货

1. 存货分类:

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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				43,773.58		43,773.58
合 计				43,773.58		43,773.58

(七) 持有待售资产

项 目	期末余额	上年年末余额
域名 keyunzhan.com		1,000,000.00
合 计		1,000,000.00

2019 年 3 月本公司以 1,000,000.00 元出售所持有的无形资产域名 keyunzhan.com。

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	222,429.06	637,806.08
待摊销费用	2,150,267.95	
合 计	2,372,697.01	637,806.08

(九) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况:

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具:				7,959,000.00		7,959,000.00
按成本计量的				7,959,000.00		7,959,000.00
合 计				7,959,000.00		7,959,000.00

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

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

(十) 长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	1,406,993.90		1,406,993.90	1,451,854.62		1,451,854.62
合 计	1,406,993.90		1,406,993.90	1,451,854.62		1,451,854.62

对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 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	计提减 值准备	其 他		
二、联营企业											
厦门师享家教育科技有限公司	1,451,854.62			-44,860.72						1,406,993.90	
小计	1,451,854.62			-44,860.72						1,406,993.90	
合 计	1,451,854.62			-44,860.72						1,406,993.90	

(十一) 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	7,186,414.95	
合 计	7,186,414.95	

(十二) 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	771,159.71	1,127,341.95
固定资产清理		
合 计	771,159.71	1,127,341.95

固定资产情况

项 目	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值：				
1.上年年末余额	1,709,935.40	630,968.05	750,311.68	3,091,215.13
2.本期增加金额	147,795.89		16,320.00	164,115.89
(1) 购置	147,795.89		16,320.00	164,115.89
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	354,977.49	424,646.05	30,790.00	810,413.54
(1) 处置或报废	354,977.49	424,646.05	30,790.00	810,413.54
4.期末余额	1,502,753.80	206,322.00	735,841.68	2,444,917.48
二、累计折旧				
1.上年年末余额	1,332,514.56	328,879.68	302,478.94	1,963,873.18
2.本期增加金额	169,066.99	27,944.16	133,870.34	330,881.49
(1) 计提	169,066.99	27,944.16	133,870.34	330,881.49
3.本期减少金额	334,079.08	257,667.24	29,250.58	620,996.90
(1) 处置或报废	334,079.08	257,667.24	29,250.58	620,996.90
4.期末余额	1,167,502.47	99,156.60	407,098.70	1,673,757.77
三、减值准备				
1.上年年末余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				

项 目	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	335,251.33	107,165.40	328,742.98	771,159.71
2.期初账面价值	377,420.84	302,088.37	447,832.74	1,127,341.95

(十三) 无形资产

无形资产情况

项 目	计算机软件	域名	合 计
一、账面原值			
1.上年年末余额	107,505.60	4,530,000.00	4,637,505.60
2.本期增加金额	8,407.08		8,407.08
(1)购置	8,407.08		8,407.08
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额		2,350,000.00	2,350,000.00
(1)处置		2,350,000.00	2,350,000.00
4.期末余额	115,912.68	2,180,000.00	2,295,912.68
二、累计摊销			
1.上年年末余额	25,300.44		25,300.44
2.本期增加金额	10,829.73		10,829.73
(1) 计提	10,829.73		10,829.73
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	36,130.17		36,130.17
三、减值准备			
1.上年年末余额		1,772,100.00	1,772,100.00
2.本期增加金额		642,300.00	642,300.00
(1) 计提		642,300.00	642,300.00
3.本期减少金额		845,900.00	845,900.00
(1)处置		845,900.00	845,900.00
4.期末余额		1,568,500.00	1,568,500.00
四、账面价值			

项 目	计算机软件	域名	合 计
1.期末账面价值	79,782.51	611,500.00	691,282.51
2.期初账面价值	82,205.16	2,757,900.00	2,840,105.16

(十四) 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,478,054.18		734,607.18		743,447.00
合 计	1,478,054.18		734,607.18		743,447.00

(十五) 递延所得税资产

1.未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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			534,711.84	66,838.98
合 计			534,711.84	66,838.98

2.未确认递延所得税资产的暂时性差异及可抵扣亏损

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	2,913,330.55	3,561,494.00
可抵扣亏损	32,573,077.59	26,166,836.30
合 计	35,486,408.14	29,728,330.30

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年 份	期末金额	期初金额	备注
2020		915,925.20	
2021		10,901.61	
2022		3,164,646.20	
2023	22,189,176.69	22,075,363.29	
2024	10,383,900.90		
合 计	32,573,077.59	26,166,836.30	

(十六) 短期借款

1.短期借款分类:

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	4,000,000.00	7,000,000.00
合 计	4,000,000.00	7,000,000.00

2.保证借款明细

贷款单位	借款余额	担保人
兴业银行股份有限公司	4,000,000.00	庄良基
合 计	4,000,000.00	

(十七) 应付账款

(1) 应付账款列示:

项 目	期末余额	上年年末余额
劳务费	112,680.55	1,227,678.15
合 计	112,680.55	1,227,678.15

(2) 本公司期末不存在账龄超过 1 年以上的应付账款。

(十八) 预收款项

1.预收款项列示:

项 目	期末余额	上年年末余额
技术及家装服务费	8,266,255.75	4,686,214.53
信息技术服务费	2,438,794.10	
合 计	10,705,049.85	4,686,214.53

2.本公司期末不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

(十九) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬明细

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,053,070.82	36,985,298.36	36,033,048.46	3,005,320.72
二、离职后福利-设定提存计划		911,967.84	911,967.84	
合 计	2,053,070.82	37,897,266.20	36,945,016.30	3,005,320.72

2.短期薪酬明细

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,053,070.82	34,774,487.10	33,822,237.20	3,005,320.72
2、职工福利费		584,277.21	584,277.21	
3、社会保险费		640,370.62	640,370.62	
其中： 医疗保险费		532,391.53	532,391.53	
工伤保险费		7,208.73	7,208.73	

生育保险费		100,770.36	100,770.36	
4、住房公积金		921,440.26	921,440.26	
5、工会经费和职工教育经费		64,723.17	64,723.17	
合 计	2,053,070.82	36,985,298.36	36,033,048.46	3,005,320.72

3. 设定提存计划明细

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		876,000.67	876,000.67	
2、失业保险费		35,967.17	35,967.17	
3、企业年金缴费				
合 计		911,967.84	911,967.84	

(二十) 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	912,236.71	206,639.76
个人所得税	121,726.13	132,113.97
城市维护建设税	59,753.34	15,424.14
教育费附加	25,608.57	6,435.19
地方教育费附加	17,072.38	4,584.56
印花税		1,744.40
合 计	1,136,397.13	366,942.02

(二十一) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,332,547.60	1,941,739.05
合 计	1,332,547.60	1,941,739.05

1. 其他应付款明细

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金	1,332,547.60	1,913,355.24
其他		28,383.81
合 计	1,332,547.60	1,941,739.05

2. 本公司期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十二) 股本

项 目	上年年末余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	股份转让	小计	
股份总数	41,625,000.00						41,625,000.00
合 计	41,625,000.00						41,625,000.00

（二十三）资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,164,702.70			1,164,702.70
合 计	1,164,702.70			1,164,702.70

（二十四）盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,590,883.28			3,590,883.28
合 计	3,590,883.28			3,590,883.28

（二十五）未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-20,313,927.20	32,443,150.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-20,313,927.20	32,443,150.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,925,817.87	-31,112,077.56
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		21,645,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-39,239,745.07	-20,313,927.20

（二十六）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	71,297,263.03	11,733,022.87	47,557,428.04	14,784,352.12
其他业务			508,959.66	451,248.96
合 计	71,297,263.03	11,733,022.87	48,066,387.70	15,235,601.08

（二十七）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	227,076.17	249,681.51
教育费附加	97,300.09	107,832.07
地方教育费附加	64,468.83	70,550.02
印花税	31,691.20	21,482.10
车船使用税		360.00
其他税费汇总		25.00
合 计	420,536.29	449,930.70

(二十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,466,115.65	21,628,295.08
广告费用	16,669,600.58	10,054,609.31
行政办公费用	2,391,162.61	2,710,746.21
差旅费用	680,724.93	2,275,442.86
IDC服务费	474,999.80	570,331.18
业务招待费	11,939.00	
其他	81,405.72	173,288.47
合 计	52,775,948.29	37,412,713.11

(二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,302,774.54	12,066,501.01
平台开发费	3,466,223.32	
房屋租赁费	2,160,441.19	3,593,293.33
行政办公	1,919,871.69	2,901,423.70
中介服务费用	830,511.58	1,101,900.50
物业水电费	657,391.45	968,511.06
折旧费用	334,515.01	1,258,033.83
其他	482,537.90	677,729.27
合 计	19,154,266.68	22,567,392.70

(三十) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,643,732.97	5,842,443.45

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费用	220,036.79	507,803.96
折旧及摊销	98,785.56	28,932.58
咨询费	6,553.39	166,380.50
租赁费用		27,168.98
办公及差旅费		97,087.38
合 计	4,969,108.71	6,669,816.85

(三十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	260,303.14	374,463.97
减：利息收入	9,394.76	25,594.91
手续费	168,924.49	111,371.98
合 计	419,832.87	460,241.04

(三十二) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	2,256,899.38	5,116,667.89
合 计	2,256,899.38	5,116,667.89

与日常活动相关的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税退税	984,917.53	2,934,835.60	与收益相关
厦门市科学技术局研发补助	793,900.00	634,800.00	与收益相关
厦门市思明区科技和信息化局-2017年度软件企业租金补贴	300,000.00		与收益相关
厦门市计算机软件著作权登记证书累计奖	100,000.00		与收益相关
科技保险申请补贴资金	30,000.00	15,000.00	与收益相关
个税手续费	20,226.81	62,225.11	与收益相关
增值税进项加计扣除	15,855.04		与收益相关
第16届中国国际中小企补贴收入	7,600.00		与收益相关
社保补贴	4,400.00	28,659.77	与收益相关
思明区质量技术专项奖有关奖励申报		350,000.00	与收益相关
思明区科技创新与研发资金产学研项目		860,000.00	与收益相关
2016-2018年度科技计划项目验收		120,000.00	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
劳务协作		52,730.00	与收益相关
应届生补贴		11,215.53	与收益相关
稳岗补助		1,133.00	与收益相关
生育津贴		46,068.88	与收益相关
合 计	2,256,899.38	5,116,667.89	

(三十三) 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	-44,860.72	-548,145.38
处置长期股权投资产生的投资收益	101,876.30	43,450.60
合 计	57,015.58	-504,694.78

(三十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-772,585.05	
合 计	-772,585.05	

(三十五) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-31,758.32	
其他应收款坏账损失	-12,340.71	
合 计	-44,099.03	

(三十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-475,558.18
无形资产减值损失	-642,300.00	-3,597,394.00
合 计	-642,300.00	-4,072,952.18

(三十七) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	-162,101.27	-283,362.47
出售划分为持有待售的无形资产而产生的处置利得或损失	-1,504,100.00	
合 计	-1,666,201.27	-283,362.47

(三十八) 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	200,000.00	1,520,171.00	200,000.00
其他	42,082.53	98,829.65	42,082.53
合 计	242,082.53	1,619,000.65	242,082.53

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
厦门市思明区科技和信息化局-高企备案奖励	200,000.00		与收益相关
厦门市思明区推动企业改制上市扶持奖励		537,371.00	与收益相关
新三板挂牌奖励		300,000.00	与收益相关
厦门中小企业发展专项基金		682,800.00	与收益相关
合 计	200,000.00	1,520,171.00	

(三十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	49,496.22		49,496.22
其中：固定资产报废损失	49,496.22		49,496.22
对外捐赠		5,000.00	
其他	47,049.95	197,796.05	47,049.95
合 计	96,546.17	202,796.05	96,546.17

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		111,060.42
递延所得税费用	66,838.98	-55,531.57
合 计	66,838.98	55,528.85

2. 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	-18,841,186.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,710,296.68
子公司适用不同税率的影响	-4,870.80
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

项 目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,274,194.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,595,299.82
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,034,819.28
研发费用加计扣除的影响	-931,707.84
所得税费用	66,838.98

（四十一）现金流量表项目

1.收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,435,900.00	3,655,934.41
财务费用--利息收入	9,394.76	25,594.91
往来净额	1,615,832.30	2,366,361.52
合 计	3,061,127.06	6,047,890.84

2.支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用	9,384,486.98	15,987,983.85
研发费用	325,375.74	9,643,970.73
销售费用	30,126,936.97	2,850,285.78
财务费用--手续费	168,924.49	111,371.98
营业外支出	17.40	5,000.00
往来净额		2,013,095.98
合 计	40,005,741.58	30,611,708.32

（四十二）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	-18,908,025.69	-33,112,973.57
加：信用减值准备	44,099.03	
资产减值准备	642,300.00	4,072,952.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	330,881.49	471,860.09
无形资产摊销	10,829.73	10,750.56
长期待摊费用摊销	734,607.18	1,402,477.40

补 充 资 料	本期金额	上期金额
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)	1,666,201.27	283,362.47
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	49,496.22	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	772,585.05	
财务费用(收益以“—”号填列)	260,303.14	374,463.97
投资损失(收益以“—”号填列)	-57,015.58	504,694.78
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	66,838.98	-55,531.57
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	43,773.58	-43,773.58
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	9,028,496.42	23,356,583.68
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,688,015.12	-2,055,231.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,626,614.06	-4,790,365.51
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,128,720.49	7,141,106.93
减: 现金的上年年末余额	7,141,106.93	22,179,214.66
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,012,386.44	-15,038,107.73

2.本期收到的处置子公司的现金净额:

项 目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	50,000.00
其中: 厦门企标品牌管理有限公司	50,000.00
厦门粉酷网络科技有限公司	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	50,000.00

3.现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	1,128,720.49	7,141,106.93
其中：库存现金	66,473.77	595,061.37
可随时用于支付的银行存款	458,443.15	5,484,807.74
可随时用于支付的其他货币资金	603,803.57	1,061,237.82
可随时用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,128,720.49	7,141,106.93
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		

六、合并范围的变更

（一）本期处置子公司股权情况

子公司名称	股权处置 价款	股权处 置比例	股权处置 方式	丧失控制权 的时点	处置日净资产	处置价款与处置投资对应的 合并财务报表层面享有该子 公司净资产份额的差额
厦门企标品牌管理有限公司	50,000.00	100.00%	转让	2019年8月	-61,339.85	111,339.85

（二）合并范围发生变化的其他原因

1、本年度合并范围减少子公司厦门粉酷网络科技有限公司，本公司于 2019 年 10 月注销该子公司，原持股比例 70%。

2、本年度合并范围减少子公司福州二五八网络科技有限公司，本公司于 2019 年 2 月注销该子公司，原持股比例 60%。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	认缴比例		取得方式
				直接	间接	
江苏二五八网络科技有限公司	无锡	无锡	信息技术服务	100.00%		设立取得
厦门实账科技有限公司	厦门	厦门	信息技术服务	60.00%		设立取得
厦门宜佳装科技有限公司	厦门	厦门	信息技术服务	60.00%		设立取得

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东认缴比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	厦门宜佳装科技有限公司	40.00%			

截止 2019 年 12 月 31 日，厦门宜佳装科技有限公司注册资本 100 万元，实收资本 60 万元，均为本公司出资。

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
厦门宜佳装科技有限公司	2,099,277.31	21,883.50	2,121,160.81	22,422,726.88		22,422,726.88

本期子公司厦门宜佳装科技有限公司期末流动负债变动原因主要为预收家装服务费及与母公司往来增加导致。本期子公司家装业务持续开展，较期末增加预收服务费 3,265,269.10 与母公司往来较期末增加 16,118,387.50 元。

续表

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
厦门宜佳装科技有限公司	190,117.01		190,117.01	1,748,389.21		1,748,389.21

续表

子公司名称	期末余额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门宜佳装科技有限公司	10,185,832.20	-18,743,293.87	-18,743,293.87	137,174.13

续表

子公司名称	上年年末余额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门宜佳装科技有限公司	103,773.58	-2,158,272.20	-2,158,272.20	-439,382.99

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
厦门师享家教育科技有限公司	厦门	厦门	信息传输、软件和信息技术服务业	40%		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额	上年年末余额 / 上期发生额
流动资产	2,053,703.40	687,249.98
其中：现金和现金等价物	31,073.75	10,067.01
非流动资产		6,826.39
资产合计	524,234.08	694,076.37
流动负债	607,889.03	-848,175.33
非流动负债		-
负债合计	607,889.03	-848,175.33
少数股东权益	572,039.96	616,900.68
归属于母公司股东权益	858,059.94	925,351.02
按持股比例计算的净资产份额	572,039.96	616,900.68
调整事项		
--商誉	834,953.94	834,953.94
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	1,406,993.90	1,451,854.62
营业收入	805,321.99	308,126.30
财务费用	1,300.97	1,555.36
所得税费用		-
净利润	-112,151.80	-1,370,363.45

八、关联方及关联方交易

（一）实际控制人

庄良基先生系本公司股东厦门众联共赢投资合伙企业（有限合伙）、厦门众联共创投资合伙企业（有限合伙）、厦门众联共享投资合伙企业（有限合伙）执行合伙事务之唯一普通合伙人；股东孟献俊为股东庄良基之配偶；股东庄良基、孟献俊为本公司之实际共同控制人。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司情况详见附注七“在其他主体中的权益”。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业情况详见附注七“在其他主体中的权益”。

（四）其他关联方有关信息

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
赵广亚	董事，总经理
杨映玲	董事,副总经理
张迎金	董事,副总经理
罗洁	监事会主席
何娟	监事
林溪	自然人股东持股11%
陈美蓉	公司董事林溪的配偶
陈美玲	公司董事林溪的配偶陈美蓉的胞妹
庄铭双	公司实际控制人之一庄良基的父亲
张淑娇	公司实际控制人之一庄良基的母亲
庄森森	公司实际控制人之一庄良基的胞妹
魏如杰	公司实际控制人之一庄良基胞妹的配偶
庄鹏山	公司实际控制人之一庄良基的胞弟
厦门哨子科技有限公司	公司实际控制人庄良基持股43.92%
厦门闪脉小伙伴科技有限公司	公司实际控制人庄良基持股99.9%
厦门闪脉小伙伴商贸有限公司	公司实际控制人庄良基持股90%
厦门榴莲在线旅游科技有限公司	公司实际控制人庄良基直接持股60%
厦门秀商品品牌管理有限公司	公司实际控制人庄良基直接持股50%
厦门市思明区大家一定赢投资合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人庄良基直接持股27.66%
厦门枫叶红文化传媒有限公司	关联自然人陈美蓉通过厦门枫叶红广告有限公司间接持股5%，直接持股95%
厦门枫叶红营销管理有限公司	关联自然人陈美蓉直接持股100%
厦门枫叶红广告有限公司	关联自然人陈美蓉持股80%、陈美玲持股20%

厦门多米诺数据科技有限公司	实际控制人孟献俊直接持股64%，关联人庄森森直接持股1%
厦门握旗科技有限公司	实际控制人庄良基持股97%、关联自然人魏如杰直接持股3%
厦门书生天下信息咨询有限公司	关联人张淑娇100%

（五）关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门哨子科技有限公司	信息技术服务	3,413,185.58	
厦门多米诺数据科技有限公司	信息技术服务	2,217,475.73	754,702.92
厦门玩转家网络科技有限公司	服务费	1,132,075.47	
厦门枫叶红广告有限公司	广告制作	339,622.64	339,622.56
厦门书生企友通科技有限公司（曾用名：厦门牛查科技有限公司）	信息技术服务	120,000.00	23,370.00
厦门闪脉小伙伴科技有限公司（曾用名：厦门圣才天下科技有限公司）	培训费		304,850.00
厦门枫叶红文化传媒有限公司	广告制作		30,852.50

（2）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
厦门哨子科技有限公司	代理服务费用		485.44

2.关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入	上期期确认的租赁收入
厦门书生天下投资管理有限公司	房屋租赁		508,959.66

（六）关联方往来情况

1.应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	厦门多米诺数据科技有限公司			370,800.00	
预付款项	厦门哨子科技有限公司			400,000.00	

2.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
------	-----	------	--------

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
预收款项	厦门美乐镁装饰材料有限公司		3,650.00
其他应付款	厦门枫叶红广告有限公司		84,905.66

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
其他非流动金融资产			7,186,414.95	7,186,414.95
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			7,186,414.95	7,186,414.95
（3）其他				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

（二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第三层次公允价值计量项目为对非上市股权投资（非上市股权明细详见五（八）可供出售金融资产），公司因在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，故其公允价值是按每个资产负债表日期末账面价值确定。

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司报告期内不存在重要承诺事项。

（二）或有事项

本公司报告期内不存在或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司于 2020 年 4 月，已办理取得江苏二五八网络科技有限公司《清税证明》（锡新税 税企清（2020）91338 号）。

十二、其他重要事项

本公司报告期内不存在其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,338,689.07	100.00	516,507.37	4.56	10,822,181.70
组合1：应收外部客户	8,622,628.07	76.05	516,507.37	5.99	8,106,120.70
组合2：应收关联方客户	2,716,061.00	23.95			2,716,061.00
合 计	11,338,689.07	100.00	516,507.37	4.56	10,822,181.70

续表

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,282,905.32	100.00	517,799.06	3.63	13,765,106.26
组合1：应收外部客户	11,516,844.32	80.63	517,799.06	4.50	10,999,045.26
组合2：应收关联方客户	2,766,061.00	19.37			2,766,061.00
合 计	14,282,905.32	100.00	517,799.06	3.63	13,765,106.26

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备-应收外部客户组合

账 龄	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率(%)
1年以内	5,950,033.62		
1至2年	1,426,354.85	142,635.49	10.00
2至3年	1,246,239.60	373,871.88	30.00
3至4年			
4至5年			

账 龄	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率(%)
5年以上			
合 计	8,622,628.07	516,507.37	5.99

续表

账 龄	上年年末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率(%)
1年以内	6,338,853.75		
1至2年	5,177,990.57	517,799.06	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合 计	11,516,844.32	517,799.06	4.50

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备-应收关联方客户组合

项目名称	期末余额	上年年末余额
关联方往来	2,716,061.00	2,716,061.00
合 计	2,716,061.00	2,716,061.00

2.应收账款账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	8,666,094.62	9,104,914.75
1至2年	1,426,354.85	5,177,990.57
2至3年	1,246,239.60	
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合 计	11,338,689.07	14,282,905.32

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收外部客户	517,799.06	-1,291.69			516,507.37
合 计	517,799.06	-1,291.69			516,507.37

本期计提坏账准备金额-1,291.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4. 本公司本期不存在实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单 位	期末余额	所占比例（%）	坏账准备
江苏二五八网络科技有限公司	2,716,061.00	23.95	
沈阳之道科技有限公司	2,704,741.94	23.85	
常州亿如极网信息技术有限公司	1,517,380.60	13.38	342,157.04
山东兆通网络科技有限公司	896,676.43	7.91	
烟台启铭网络科技有限公司	418,956.80	3.69	
合 计	8,253,816.77	72.79	342,157.04

（二）其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,727,108.85	6,413,109.02
合 计	19,727,108.85	6,413,109.02

1. 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	18,662,476.79	6,328,705.79
1至2年	1,072,583.85	70,200.03
2至3年	20,000.00	30,000.00
3至4年		
4至5年		1,116.00
5年以上	1,116.00	
小 计	19,756,176.64	6,430,021.82
减：坏账准备	29,067.79	16,912.80
合 计	19,727,108.85	6,413,109.02

2. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
------	------	------	------	-----

	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	16,912.80			16,912.80
上年年末余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,824,354.99			1,824,354.99
本期转回				
本期转销				
本期核销	1,812,200.00			1,812,200.00
其他变动				
期末余额	29,067.79			29,067.79

3.其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	244,583.85	323,333.85
单位往来	710,558.00	416,144.79
备用金及个人往来	826,021.29	1,719,653.97
关联方往来	17,975,013.50	3,970,889.21
合 计	19,756,176.64	6,430,021.82

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,824,354.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5.本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,812,200.00

本期核销重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关 联交易产生
厦门粉酷网络科技有限公司	关联方往来	1,812,200.00	注销	管理层批准	否

6.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
厦门宜佳装科技有限公司	关联方往来	17,109,678.23	1年以内	86.60	
江苏二五八网络科技有限公司	关联方往来	865,335.27	1年以内12,269.27； 1至2年853,066.00	4.38	
厦门市国税局	增值税即征即退	710,558.00	1年以内	3.60	
厦门市天守投资管理有限公司	押金及保证金	122,985.00	1至2年	0.62	12,298.50
厦门天瑞玖玖物业管理有限公司	押金及保证金	97,132.85	1年以内600.00； 1至2年96,532.85	0.49	9,653.29
合 计	--	18,905,689.35	--	95.69	21,951.79

7.涉及政府补助的其他应收款：

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
厦门市国税局	增值税即征即退	710,558.00	1年以内	财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》
合 计		710,558.00		

（三）长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	5,300,000.00		5,300,000.00	6,170,000.00		6,170,000.00
对联营、合营企业投资	1,406,993.90		1,406,993.90	1,451,854.62		1,451,854.62
合 计	6,706,993.90		6,706,993.90	7,621,854.62		7,621,854.62

1.对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门粉酷网络科技有限公司	700,000.00		700,000.00			
江苏二五八网络科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
福州二五八网络科技有限公司	120,000.00		120,000.00			
厦门宜佳装科技有公司	600,000.00			600,000.00		
厦门企标品牌管理有限公司	50,000.00		50,000.00			
厦门实账科技有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
合 计	6,170,000.00		870,000.00	5,300,000.00		

2.对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 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	计提减 值准备	其他		
二、联营企业											
厦门师享家教育科技有限公司	1,451,854.62			-44,860.72						1,406,993.90	
小计	1,451,854.62			-44,860.72						1,406,993.90	
合 计	1,451,854.62			-44,860.72						1,406,993.90	

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,899,593.53	11,476,223.38	39,527,081.97	12,693,815.64
其他业务			508,959.66	451,248.96
合 计	60,899,593.53	11,476,223.38	40,036,041.63	13,145,064.60

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-44,860.72	-548,145.38
处置长期股权投资产生的投资收益	-813,125.36	-475,622.03
合 计	-857,986.08	-1,023,767.41

十四、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项 目	2019年度金额	说明
非流动资产处置损益	-162,101.27	
计入当期损益的政府补助	1,471,981.85	
理财产品投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,558,563.64	
小 计	-248,683.06	
减：所得税影响额	-62,170.77	
非经常性损益净额	-186,512.30	
减：少数股东权益影响额（税后）	-108,501.09	
合 计	-78,011.21	

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	-113.99	-0.45	-0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-113.52	-0.45	-0.45

厦门二五八网络科技集团股份有限公司

2020 年 6 月 24 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

备查文件备置地址：厦门火炬高新区软件园创新大厦 C 区 3F-A455。