

DJ.CN 点击网络
CLICKNET TECHNOLOGY

证券简称：点击网络 | 股票代码：832571



2019年 半年度报告

2019 SEMI-ANNUAL REPORT

厦门鑫点击网络集团股份有限公司
Xiamen Xin-Click Network Group Co., Ltd.

公司半年度大事记

1、2019 年 5 月，全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布创新层名单，公司再次成为创新层企业。

2、2019 年 6 月，公司获得由中华人民共和国国家知识产权局颁发的《发明专利证书》（证书号第 3411097 号），发明名称为：“基于 web 服务器的混合式虚拟主机管理平台”。该项发明专利的取得，进一步体现了公司的自主研发能力和技术创新能力，有利于增强公司自有知识产权的保护力度，提升公司的核心竞争力，保持公司产品在同行业中的技术领先优势。

目 录

声明与提示	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	18
第五节 股本变动及股东情况	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节 财务报告	27
第八节 财务报表附注	39

释义

释义项目	指	释义
点击网络、本公司或公司	指	厦门鑫点击网络集团股份有限公司
有限公司	指	厦门鑫点击网络技术有限公司
引擎网络	指	厦门市数字引擎网络技术有限公司
巨风网络	指	厦门市巨风数字网络技术有限公司
奕盛网络	指	福州兴奕盛网络科技有限公司
蓝栈信息	指	广州蓝栈信息科技有限公司
同和共创	指	同和共创（北京）科技有限公司
彩派科技	指	彩派科技（北京）有限公司
广州水木	指	广州水木网络科技有限公司
聚沙成塔投资	指	厦门聚沙成塔投资合伙企业（有限合伙）
控股股东	指	蔡立文
实际控制人	指	蔡立文
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
主办券商、首创证券	指	首创证券有限责任公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
《公司章程》	指	《厦门鑫点击网络集团股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董事会	指	厦门鑫点击网络集团股份有限公司董事会
监事会	指	厦门鑫点击网络集团股份有限公司监事会
股东大会	指	厦门鑫点击网络集团股份有限公司股东大会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元
企业会计准则	指	财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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。
域名或网络域名	指	类似于互联网上的门牌号码，用于识别和定位互联网上计算机的层次结构式字符标识，与该计算机的互联网协议（IP）地址相对应，但相对于 IP 地址而言，更便于使用者理解和记忆。域名属于互联网上的基础服务，基于域名可以提供 WWW、EMAIL、FTP 等应用服务。
SaaS	指	Software as a Service，即软件即服务，指随着互联网的发展和应用程序的成熟，而兴起的一种软件应用及服务模式。在这种模式下，提供商将应用程序统一部署在服务器上，用户根据实际需求向提供商订购所需的软件应用及服务，按其所订购的产品类型及期限

		向提供商支付费用，并通过互联网获得相应的软件应用及服务。
IaaS	指	Infrastructure as a Service，即基础设施即服务。消费者通过 Internet 可以从完善的计算机基础设施获得服务。
云计算	指	云计算是一种按使用量付费的模式，这种模式提供可用的、便捷的、按需的网络访问，进入可配置的计算资源共享池，这些资源能够被快速提供，只需投入很少的管理工作，或服务提供商进行很少的交互。
大数据	指	需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产。
ICANN	指	The Internet Corporation for Assigned Names and Numbers，互联网名称与数字地址分配机构。

声明与提示

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

公司负责人蔡立文、主管会计工作负责人黄巧玲及会计机构负责人（会计主管人员）黄巧玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	厦门市思明区厦禾路 844 号中厦国际大厦 17A
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿； 2. 载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并签章的财务报表； 3. 董事会决议文件； 4. 监事会决议文件； 5. 公司全体董事、高级管理人员的书面确认意见。

第一节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	厦门鑫点击网络集团股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Xin-Click Network Group Co., Ltd.
证券简称	点击网络
证券代码	832571
法定代表人	蔡立文
办公地址	厦门市思明区厦禾路 844 号中厦国际大厦 17A

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	梅小群
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0592-3137999
传真	0592-5178222
电子邮箱	dmb@dj.cn
公司网址	www.dj.cn
联系地址及邮政编码	厦门市思明区厦禾路 844 号中厦国际大厦 17A 361005
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	厦门市思明区厦禾路 844 号中厦国际大厦 17A

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 3 月 10 日
挂牌时间	2015 年 6 月 8 日
分层情况	创新层
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（互联网和相关服务业）-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	提供云计算与大数据的技术服务、基于 SaaS 模式的电子商务交易系统、O2O、移动开发、云建站、域名注册、企业邮局等软件产品与运维服务、数字营销等互联网推广业务以及相关第三方增值服务。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	132,800,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	9
控股股东	蔡立文
实际控制人及其一致行动人	蔡立文、厦门聚沙成塔投资合伙企业（有限合伙）

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	913502007841630698	否
注册地址	厦门火炬高新区软件园华讯楼 A 区 B1F-046	否
注册资本（元）	132,800,000	否

五、中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号德胜尚城 E 座
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

1、2019 年 6 月 21 日，公司召开第二届董事会第二十二次会议、2019 年 7 月 9 日，公司召开 2019 年第四次临时股东大会，分别审议通过了《关于变更公司名称暨修订公司章程的议案》；2019 年 7 月 24 日，公司完成名称变更的工商变更登记，并取得了厦门市市场监督管理局换发的新营业执照；2019 年 8 月 6 日，公司正式在全国中小企业股份转让系统进行公司名称变更。公司中文名称由“厦门鑫点击网络科技股份有限公司”变更为“厦门鑫点击网络集团股份有限公司”；公司英文名称由“Xiamen Xin-ClickNet Technology Co.,Ltd.”变更为“Xiamen Xin-Click Network Group Co.,Ltd.”，证券简称、证券代码保持不变。

2、原董事、副总经理蔡立成先生，因个人原因于 2019 年 6 月 20 日向董事会提交辞去董事、副总经理的辞职报告，辞去董事、副总经理职位后，不再担任公司其他职务。公司于 2019 年 6 月 21 日召开第二届董事会第二十二次会议，会议审议通过《关于提名梅小群女士担任公司第二届董事候选人的议案》，并于 2019 年 6 月 21 日在全国中小企业股份转让系统披露了《第二届董事会第二十二次会议决议公告》（公告编号：2019-048）、《董事任免公告》（公告编号：2019-046）。上述议案已经 2019 年 7 月 9 日公司召开的 2019 年第四次临时股东大会审议通过。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	49,821,938.88	165,521,281.48	-69.90%
毛利率%	29.20%	21.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	981,445.93	11,473,622.75	-91.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-304,262.62	9,265,531.06	-103.28%
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）	0.77%	5.92%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.24%	4.78%	-
基本每股收益	0.01	0.09	-88.89%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	164,171,793.25	181,165,614.30	-9.38%
负债总计	39,406,019.27	52,547,273.59	-25.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	123,082,930.24	127,263,846.59	-3.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.93	0.96	-3.12%
资产负债率%（母公司）	25.07%	24.78%	-
资产负债率%（合并）	24.00%	29.01%	-
流动比率	2.54	2.09	-
利息保障倍数	4.11	1.87	-

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	10,356,517.62	-28,810,837.82	-
应收账款周转率	0.72	2.80	-
存货周转率	132.31	269.71	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.38%	20.04%	-
营业收入增长率%	-69.90%	78.50%	-
净利润增长率%	-91.69%	-21.45%	-

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	132,800,000	132,800,000	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,134.08
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）	1,284,163.04
除上述各项之外的其他营业外支出	5,444.72
非经常性损益合计	1,287,473.68
所得税影响数	1,765.13
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,285,708.55

七、补充财务指标

适用 不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

按照《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属于互联网相关服务业。公司致力于提供云计算与大数据的技术服务、基于 SaaS 模式的电子商务交易系统、O2O、移动开发、云建站、域名注册、企业邮局等软件产品与运维服务、数字营销等互联网推广业务以及相关第三方增值服务。公司具有《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》的 IDC/ISP/ICP 资质，通过了国际互联网名称与数字地址分配机构(ICANN)的国际认证，成为国际域名注册商。

（一）数字营销业务模式：

公司致力于整合互联网广告优质媒体资源，为广告主提供专业、精准的互联网广告场景营销服务。公司及子公司通过不断维护现有客户和开拓新客户的直接销售模式，将移动 APP、手机网站、门户网站等优质媒体资源进行整合，经过公司大数据分析后将匹配的广告内容精准投放到相对应的互联网媒体，最后展现给互联网用户，达到为客户提供的互联网广告场景营销服务的目的。同时，公司使用大数据采集、统计和分析技术记录多维度的用户行为，实时准确掌握投放效果，为广告主提供高效精准的广告投放、效果分析功能。销售渠道和收入来源方面，公司主要采用直接销售的模式，依托于公司自有平台为客户提供实时优化的、精确匹配的互联网广告场景营销服务，并按照约定的结算方式获得广告营销服务收入。公司目前提供的互联网广告服务模式主要为：（1）公司通过分析竞标，代理优质稀缺的流量入口，致力于打造优质媒体平台，通过整合互联网优质媒体资源及流量，运用大数据分析对流量进行精细化运营，提升变现效率；（2）代理运营游戏产品，为游戏产品寻找目标流量客户，分享收益，通过大数据处理技术和优化算法技术，整合成具有商业价值的精准流量，分发给有变现需求的开发者，并为开发者创造高质量商业价值，实现流量变现；（3）为核心客户提供基于大数据分析技术进行实时信息处理，高效精准地匹配广告受众和投向帮助媒体，以更加高效的形式实现流量变现最大化。收入来源主要为按展示次数结算与按展现效果结算两种形式的在线广告精准投放服务收入。

（二）云计算及其他增值业务模式：

1、软件产品业务技术开发及运维：公司通过营销模式获得客户，并与客户签署相关合同，软件开发和实施人员对客户进行充分的调研和沟通，并根据客户的需求，在公司拥有的自主知识产权的开发平台上对软件进行开发、编程及测试，交付客户使用后对软件使用人员进行必要的培训、指导及系统维护，在保证系统稳定的情况下完成交付工作，并向客户提供系统维护、产品升级和技术支持等方面的后续服务。

2、自有及代理云服务的销售：公司通过“线上+线下”相结合的模式，通过官网、QQ 群、微信、网络推广宣传及渠道发展合作代理的线上营销方式进行宣传推广，采取“地推+电销”的线下营销模式，充分利用自有业务平台用户相互转换的优势进行销售。同时，公司提供“7*24 小时”全天候售后服务，以提高老客户的复购率。

（三）运营模式

公司协调各业务板块资源，充分调研市场需求以确定主推增值服务品类，并针对不同类型的客户提供个性化的增值服务组合套餐。公司通过提供增值服务，增强客户黏性，实现资源利用最优化、降低运营成本。

公司通过多年的经营和发展，积累包括电子商务、游戏、生活、购物、地产、金融等行业的客户资源，使其成为公司运营发展的盈利基础，除原有的云服务、软件产品销售及运维等服务外，公司加强了数字营销等互联网广告推广业务的投入力度，公司依托自主研发的平台，深度挖掘互联网媒体价值，为客户提供基于内容场景的互联网精准广告投放服务，公司向互联网媒体支付广告资源采购费用；通过对媒体资源的数据分析和广告投放效果的动态优化，为广告客户提供互联网精准广告营销推广服务，从而对广告客户获取广告收入、利润。

报告期内，公司盈利主要来源于互联网广告推广等数字营销业务、自建云服务器的租赁服务及第三方云服务器代理销售业务、销售自有软件及提供相关运维服务所实现的利润。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

报告期内，云服务器寡头垄断市场初步形成，为适应变化，公司对现有业务线做进一步调整：随着自有云服务器产品的竞争力不断下降，公司主动战略调整，对产能不高的项目，原则上选择逐步淘汰，对有发展潜力及公司有一定优势的项目，公司加大力度投入；在数字营销业务板块，加强了应收账款的回收及对客户的审核，减少公司的风险。报告期内，公司应收账款、短期借款、应付账款、流动负债均有所下降。

报告期内，公司实现营业收入 49,821,938.88 元，比上年同期减少 69.90%；实现归属于挂牌公司股东的净利润为 981,445.93 元，比上年同期减少 91.45%；报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 10,356,517.62 元，比上年同期增加 39,167,355.44 元。

公司营业收入及净利润下滑的主要原因是：

- 1、报告期内，因市场竞争加剧及公司主营业务调整，公司自有云服务器业务收入进一步下降；
 - 2、报告期内，为控制数字营销业务应收账款的不断增加，公司适度减缓了数字营销业务的发展；
- 公司经营活动产生的现金流量净额增长，主要原因是：

- 1、报告期内，公司加大了对应收账款的回收力度，为数字营销业务的良性发展奠定一定的基础。

三、风险与价值

（一）持续到本年度的风险因素

1、市场竞争加剧风险

随着国内中小企业信息化需求的不断增强，市场对 SaaS 软件的需求有很大提升，市场的广阔前景将逐渐吸引越来越多的市场参与者，使得市场竞争日益加剧。尽管公司针对客户需求的变化，通过技术创新为客户提供更优质的服务，以提升公司的市场竞争力。但若公司未来不能正确判断、把握客户需求变化以及行业的市场动态和发展趋势，不能根据市场变化及时调整经营战略并进行业务创新，公司将面临因市场竞争不断加剧而导致市场份额下降的风险。

防范对策：公司一方面持续加大研发投入、加强研发力度，增加高技术含量、高附加值产品的比重；另一方面整合销售力量，在巩固维护现有客户的基础上，以更为优质的服务赢得市场、赢得客户，努力拓展新的销售渠道。

2、技术升级风险

公司主营业务为提供云计算与大数据的技术服务、基于 SaaS 模式的电子商务交易系统、O2O、移动开发、云建站、域名注册、企业邮局等软件产品与运维服务、数字营销以及相关第三方增值服务。行业的高速发展及技术和产品的更新换代要求公司必须具备快速更新能力，尽管目前公司十分重视日常经营过程中的经验积累及技术创新，但随着技术的不断进步和客户要求的进一步提高，公司仍可能因为技术更新不足、服务模式转变不及时、投资不足等多种因素导致竞争力下降并丢失市场份额。

防范对策：公司加强自有产品和平台的研发，聚集和培养开发人才，建立符合互联网特点创新型的研发制度和办法，为满足企业级服务提供更加优秀的技术和产品。公司通过提高核心技术人员的待遇，包括实施核心员工持股提高员工的归属感，同时加大人才引进与培养、扩充所需人才。

3、新业务开拓的经营风险

为完善公司业务体系及提升公司综合实力，公司根据市场需求制定了丰富的软件产品线、共建机房开展 IaaS 业务、云主机、云安全服务等互联网基础服务、以及数字营销等互联网广告推广的业务的发展

规划。公司一方面进行充分的市场调研，选择最适合公司的商业模式；另一方面根据市场变化及时调整经营策略，以良好的用户体验加速新业务的拓展。尽管如此，如果未来新业务开展不及预期，公司仍面临新业务、新领域市场拓展的经营风险。

防范对策：针对此风险，公司首先基于现有平台规模、运营经验、技术实力、客户积累等优势，有方向性的延展新业务、新领域；其次与客户建立紧密联系，通过客户需求研发出有核心技术优势并为市场广泛认可的新产品，通过完善产品用户体验，使公司产品、服务最大化的满足客户需求。

4、实际控制人控制不当的风险

报告期末，蔡立文先生直接控制公司 5,984 万股，通过聚沙成塔投资间接控制公司 132.10 万股，合计控制公司 6,116.10 万股，占公司股份总数的 46.0550%，为公司实际控制人，且担任公司董事长兼总经理，其能够对公司股东大会、董事会决策及公司日常经营、人事、财务管理等施予重大影响。虽然公司建立了“三会议事规则”、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等各项制度，蔡立文先生签署了《避免同业竞争承诺函》等确认文件，但若公司内部控制有效性不足，实际控制人凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的日常经营、财务管理、人事任免等重大事项进行不当控制，有可能损害公司及其他股东的利益。

防范对策：公司严格执行三会的规范治理，积极引入外部股东，接受主办券商的持续督导。

5、税收优惠政策变化风险

公司于 2017 年 10 月 10 日取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局联合颁布的高新技术企业证书（证书编号：GR201735100322），有效期三年据此享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按 15% 的税率征收。根据国税发（2008）116 号国家税务总局关于印发《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》的通知，企业从事国家重点工程的高新技术领域的研究开发活动，其在一个纳税年度实际发生的费用，允许加计扣除 75%，公司享受研发费用加计扣除 75% 的税收优惠。报告期内，公司销售收入及盈利能力情况良好，但若公司税收优惠政策出现不利变化或因公司业务构成导致不再享受税收优惠政策，则对公司将来经营业绩将产生不利影响。

防范对策：公司于 2017 年 10 月 10 日已通过高新技术企业重新认定，将继续享受此项优惠政策。公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，坚持自主研发路线，加大研发投入，争取在各方面持续保持高新技术企业认定条件，保证公司各项指标能够满足该项资格的认定标准能够持续获得高新技术企业资质。

6、人才流失风险

随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺日趋激烈，人才已成为企业发展壮大至关重要的因素。

公司十分重视人力资源的科学管理，建立并完善了基于员工发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面具有竞争力的激励机制。未来公司进一步完善多种形式的激励机制，充分调动员工的工作积极性，保证公司拥有一支稳定、充满活力的人才队伍。尽管如此，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。

防范对策：针对此风险，公司将进一步完善人才保障的常态化机制，使公司拥有通畅的人力资源供应渠道、提供有竞争力的薪酬条件、推行有效的绩效考核与激励机制，来满足公司业务跨越式发展对人才的需求。

7、互联网数据安全风险

作为云计算服务商和 SaaS 服务的专业提供商，数据安全对于公司的正常运营起着至关重要的作用。如果发生关键信息丢失或遭竞争对手窃取、篡改和破坏，将严重影响公司的信誉，甚至可能造成公司业务的停顿。尽管公司经销的阿里云服务器安全性较好，且公司已建立了完善的信息安全防范、监控和应急体系，公司仍可能因为一旦意外事故发生而面临数据安全风险。

防范对策：公司会定期对服务器安全进行安全监测，并加强开发技术上的安全升级，公司已安排指定人员密切关注安全漏洞情况，从而能及时发现并修复漏洞，公司会合理采购新的设备和相关软件进行升级及有效的防护措施。

8、固定资产投入的风险

由于自有云计算服务项目收益不及预期，加之业务发展的转型需要，公司上期处置了部分固定资产服务器。如未来公司相关项目收益仍不及预期，固定资产的投入将会对公司未来的经营业务产生一定的不利影响。

防范对策：公司将加强研发投入与市场推广力度，吸引更多用户使用。

9、客户区域集中风险

公司经过近几年的市场拓展，客户区域集中风险有所下降，但目前福建地区业务量比例仍然较大，公司主营业务相对集中主要原因是公司在福建地区经营多年积累了良好的市场信誉和口碑，市场开拓费用低。但如果公司不能进一步培育和开拓新的区域市场，提高福建地区之外的市场份额，将会对公司未来持续增长造成一定影响。

防范对策：为突破销售的地域性限制，公司将省外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，避免区域市场集中带来的不良影响。

10、商誉大额减值风险

公司于 2015 年、2016 年分别收购引擎网络、奕盛网络 100.00% 的股权；2017 年收购蓝栈信息 51.00% 的股权；2018 年收购同和共创 100.00% 股权，合计确认商誉账面原值为 47,564,755.40 元。根据《企业会计准则》相关规定，企业合并所形成的商誉，至少应当在每年年度终了进行减值测试。经测试，上年末公司全资子公司引擎网络亏损金额较大，全额计提收购引擎网络产生的商誉 2,667,344.56 元，如果未来期间其他标的公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及所处的市场发生重大变化从而对企业产生不利影响，或经济绩效已经低于或者将低于预期等情况，导致包含分摊商誉的标的公司资产组合的公允价值净额和资产组合预计未来现金流量的现值低于账面价值的，若存在减值迹象并计提商誉减值损失，则可能对其该期经营业绩造成不利影响。

防范对策：

为应对商誉减值风险，本公司将做好被收购公司的整合工作，从人员结构、内部管理、规范运作等多方面做好整合工作，提升整合绩效，发挥双方优势互补和协同效应，提升奕盛网络目前在产品、运营方面的优势，使其未来在营业收入及净利润方面有大幅提升。本公司将在加强被收购公司的财务管理、内部控制的基础上，严格督促被收购公司管理层完成相应业绩承诺。如果出现被收购公司未能完成业绩承诺的情况，本公司将积极采取措施，帮助被收购公司查找原因，改善内部管理，以提升运营绩效。同时，本公司将严格执行与被收购公司业绩承诺方签署的相关业绩补偿协议，及时要求业绩承诺方履行业绩补偿承诺，向本公司支付相应业绩补偿，以降低因业绩承诺不达标而引起的商誉减值本公司带来的不利影响。

四、企业社会责任

（一）精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二）其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。

公司通过厦门市思明区滨海街道党工委向滨海街道贫困小学生捐赠书包、书籍和学习用品等。实际控制人蔡立文先生向担当者行动教育基金会爱心捐赠助学金用于中国偏远山区小学的班级图书角建设。监事李丽金女士、董事会秘书梅小群女士以个人名义继续资助贫困儿童生活、学习；今后，公司将根据自身的经营情况，加强扶贫与社会责任工作的力度，适度增加招聘与公司主营业务相匹配的贫困区人员；

与福利机构加强联系，积极参与更多的社会公益活动。

五、对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,600,000	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	12,000,000	1,031,273.72
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	30,000,000	3,720,000

注：报告期内“其他”类型为公司控股股东蔡立文先生或者与其妻子王惠引为公司或子公司提供的担保。

(二) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

2017年6月12日，公司召开第一届董事会第三十一次会议，会议审议通过《关于<公司股权激励计

划（草案）>的议案》，上述议案已经 2017 年第三次临时股东大会审议通过。

具体内容详见在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《股权激励计划草案》（公告编号：2017-046）。

截至本报告出具日，上述股权激励尚未实施。

（三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/5/25	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
董监高	2015/5/25	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
重组交易方	2018/1/1	2020/12/31	收购	业绩承诺	见“承诺事项详细情况 2、”所述	正在履行中
重组交易方	2019/1/1	2021/12/31	收购	业绩承诺	见“承诺事项详细情况 3、”所述	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司在申请挂牌时，为避免以后与公司发生同业竞争，公司实际控制人或控股股东、董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、（1）2017 年 8 月公司以人民币 969.00 万元收购广州水木持有的蓝栈信息 51.00% 的股权。广州水木承诺，蓝栈信息 2017 年度、2018 年度及 2019 年度实现的扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的当年度净利润数将分别不低于 200.00 万元、260.00 万元、338.00 万元。

（2）2018 年 9 月公司以人民币 5,093.20 万元收购广州水木持有的蓝栈信息 34.00% 的股权。广州水木承诺，蓝栈信息 2018 年度、2019 年度、2020 年度实现的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于 1,070.00 万元、1,391.00 万元、1,808.30 万元。

蓝栈信息完成了 2017 年、2018 年度业绩承诺。

3、2018 年 5 月公司以人民币 2,980.00 万元收购彩派科技持有的同和共创 100.00% 的股权。彩派科技承诺，同和共创 2018 年度、2019 年度及 2020 年度实现的扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的当年度净利润数将分别不低于 250.00 万元、325.00 万元、420.00 万元。同和共创未完成 2018 年度业绩承诺。为保障同和共创未来业绩的持续增长以及公司自身利益，公司已于 2019 年 4 月 10 日与彩派科技签订《支付现金购买资产协议之补充协议》，经原收购协议各方友好协商，同意延后执行业绩承诺期 1

年至 2021 年，即各方同意将原业绩承诺期由 2018 年-2020 年度调整为 2019-2021 年度，同和共创 2019 年度、2020 年度及 2021 年度实现的扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的当年度净利润数将分别不低于 325.00 万元、420.00 万元、420.00 万元。原收购协议中关于 2018 年度的业绩承诺、盈利预测补偿安排等相关条款均不再执行。该事项已经公司第二届董事会第十八次会议审议通过。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	82,004,577	61.75%	342,173	82,346,750	62.01%
	其中：控股股东、实际控制人	14,960,000	11.27%	-	14,960,000	11.27%
	董事、监事、高管	1,670,250	1.26%	-323,000	1,347,250	1.01%
	核心员工	106,330	0.08%	114,338	220,668	0.17%
有限售条件股份	有限售股份总数	50,795,423	38.25%	-342,173	50,453,250	37.99%
	其中：控股股东、实际控制人	44,880,000	33.80%	-	44,880,000	33.80%
	董事、监事、高管	5,760,750	4.34%	-187,500	5,573,250	4.20%
	核心员工	153,072	0.12%	-153,072	-	0%
总股本		132,800,000	-	0	132,800,000	-
普通股股东人数		490				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蔡立文	59,840,000	-	59,840,000	45.06%	44,880,000	14,960,000
2	陈发树	12,800,000	-	12,800,000	9.64%	-	12,800,000
3	米林隆领投资有限公司	8,872,000	-	8,872,000	6.68%	-	8,872,000
4	吴光淼	3,737,000	-	3,737,000	2.81%	-	3,737,000
5	李丽金	3,415,000	-	3,415,000	2.57%	2,561,250	853,750
6	傅钦龙	1,752,000	332,000	2,084,000	1.57%	-	2,084,000
7	赖超英	1,930,000	13,000	1,943,000	1.46%	-	1,943,000
8	皮梁巍	1,903,000	-	1,903,000	1.43%	-	1,903,000
9	林顺福	433,000	1,321,000	1,754,000	1.32%	-	1,754,000
10	林波	-	1,723,000	1,723,000	1.30%	-	1,723,000
合计		94,682,000	3,389,000	98,071,000	73.84%	47,441,250	50,629,750
前十名							
公司前十名股东之间无关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

蔡立文先生直接持有公司 5,984 万股，占公司股份总数的 45.06%，为公司的控股股东。

蔡立文先生通过聚沙成塔投资间接控制公司股份 132.10 万股，合计控制公司 6,116.10 万股，占公司股份总数的 46.0550%，为公司实际控制人。

蔡立文先生，1981 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历；1997 年 9 月至 1999 年 6 月就读于福建省第一技术职业学校计算机信息管理系；1999 年 7 月至 2000 年 10 月任上海亚迅信息技术有限公司研发中心程序员，2000 年 10 月至 2003 年 11 月就读于厦门大学自动化系计算机信息管理专业，2003 年 11 月至 2006 年 2 月自由职业，2006 年 3 月至 2014 年 12 月任有限公司副经理，2014 年 12 月至 2015 年 1 月任有限公司执行董事、经理，2015 年 1 月至今任本公司董事长、总经理。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
蔡立文	董事长	男	1981 年 5 月	中专	自 2018 年 02 月 06 日 至 2021 年 01 月 31 日	是
	总经理				自 2018 年 02 月 06 日 至 2021 年 02 月 05 日	
蔡立成	董事（原）	男	1981 年 7 月	本科	自 2018 年 02 月 01 日 至 2019 年 07 月 09 日	是
	副总经理（原）				自 2018 年 02 月 06 日 至 2019 年 06 月 20 日	
韩志伟	董事	男	1982 年 12 月	本科	自 2018 年 02 月 01 日 至 2021 年 01 月 31 日	是
	副总经理				自 2018 年 02 月 06 日 至 2021 年 02 月 05 日	
陈船筑	董事	男	1989 年 4 月	本科	自 2018 年 02 月 01 日 至 2021 年 01 月 31 日	否
苏华枝	董事	女	1981 年 11 月	大专	自 2018 年 02 月 01 日 至 2021 年 01 月 31 日	是
庄志辉	监事	男	1988 年 1 月	初中	自 2018 年 02 月 01 日 至 2021 年 01 月 31 日	是
	监事会主席				自 2018 年 02 月 06 日 至 2021 年 01 月 31 日	
李丽金	监事	女	1978 年 6 月	本科	自 2018 年 02 月 01 日 至 2021 年 01 月 31 日	否
王寒竹	职工代表监事	女	1991 年 1 月	大专	自 2018 年 02 月 01 日 至 2021 年 01 月 31 日	是
黄巧玲	财务总监	女	1976 年 11 月	大专	自 2018 年 02 月 06 日 至 2021 年 02 月 05 日	是
梅小群	董事	女	1978 年 6 月	本科	自 2019 年 07 月 09 日 至 2021 年 01 月 31 日	是
	董事会秘书				自 2018 年 02 月 06 日 至 2021 年 02 月 05 日	
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

蔡立成先生与蔡立文先生为堂兄弟关系。蔡立文先生、蔡立成先生均为聚沙成塔投资合伙人之一；除此之外，公司其他股东之间无关联关系。

报告期内股份代持行为说明：报告期内不存在委托持股情形。

(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
蔡立文	董事长、总经理	59,840,000	-	59,840,000	45.06%	-
蔡立成	董事（原）、 副总经理（原）	2,038,000	-509,500	1,528,500	1.15%	-
韩志伟	董事、副总经理	983,000	-	983,000	0.74%	-
陈船筑	董事	-	-	-	-	-
苏华枝	董事	-	-	-	-	-
庄志辉	监事会主席	16,000	-	16,000	0.01%	-
李丽金	监事	3,415,000	-	3,415,000	2.57%	-
王寒竹	职工代表监事	105,200	-	105,200	0.08%	-
黄巧玲	财务总监	480,800	-1,000	479,800	0.36%	-
梅小群	董事、董事会秘书	393,000	-	393,000	0.30%	-
合计	-	67,271,000	-510,500	66,760,500	50.27%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蔡立成	董事、副总经理	离任	董事	个人原因

注：原董事、副总经理蔡立成先生，因个人原因于 2019 年 6 月 20 日向董事会提交辞去董事、副总经理的辞职报告，辞去董事、副总经理职位后，不再担任公司其他职务。公司于 2019 年 6 月 21 日召开第二届董事会第二十二次会议，会议审议通过《关于提名梅小群女士担任公司第二届董事候选人的议案》，并于 2019 年 6 月 21 日在全国中小企业股份转让系统披露了《第二届董事会第二十二次会议决议公告》（公告编号：2019-048）、《董事任免公告》（公告编号：2019-046）。上述议案已经 2019 年 7 月 9 日公司召开的 2019 年第四次临时股东大会审议通过。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	19	20
销售人员	40	43
技术人员	54	41
财务人员	11	10
员工总计	124	114

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	42	39
专科	64	59
专科以下	18	16
员工总计	124	114

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

为了吸引、激励和保留优秀人才以帮助公司达成战略目标，公司在兼顾市场竞争力和内部公平性的基础上，为员工提供全面的、富有竞争力的薪资福利待遇，包括基本工资、绩效奖励、年休假、五险一金等。根据不同的岗位，按季设立工作目标及评价标准，根据绩效评估结果，实施季度结算。同时，加强绩效沟通和反馈，由各负责人依据评估结果对员工给予反馈，同时确认下个季度努力的方向，确保员工清楚了解工作成绩，以及努力的方向。并通过绩效反馈持续改进员工工作方式和状态，以达成持续提升员工能力的目标。

公司暂无需承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	13	12
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工连彪因个人原因离职，除此之外，其他核心员工无变动。前述核心员工变动对公司日常经营及业务开展未产生任何重大不利影响。

三、报告期后更新情况

√适用 □不适用

原董事、副总经理蔡立成先生，因个人原因于 2019 年 6 月 20 日向董事会提交辞去董事、副总经理的辞职报告，辞去董事、副总经理职位后，不再担任公司其他职务。公司于 2019 年 6 月 21 日召开第二届董事会第二十二次会议，会议审议通过《关于提名梅小群女士担任公司第二届董事候选人的议案》，并于 2019 年 6 月 21 日在全国中小企业股份转让系统披露了《第二届董事会第二十二次会议决议公告》（公告编号：2019-048）、《董事任免公告》（公告编号：2019-046）。上述议案已经 2019 年 7 月 9 日公司召开的 2019 年第四次临时股东大会审议通过。

第七节 财务报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	注释 1、	7,985,190.96	5,794,301.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		57,381,230.46	72,592,702.94
其中：应收票据			
应收账款	注释 2、	57,381,230.46	72,592,702.94
应收款项融资			
预付款项	注释 3、	10,262,972.35	7,697,953.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4、	1,740,780.81	644,873.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5、	266,600.00	266,600.00
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	注释 6、	7,263,150.95	8,248,061.95
流动资产合计		84,899,925.53	95,244,493.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	注释 7、	-	12,883,062.28
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	注释 8、	7,720,700.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释 9、	12,467,260.68	12,782,048.64
固定资产	注释 10、	3,843,311.30	4,972,716.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 11、	8,517,146.56	8,529,006.22
开发支出			
商誉	注释 12、	44,887,430.84	44,887,430.84
长期待摊费用	注释 13、	863,305.78	1,046,553.16
递延所得税资产	注释 14、	972,712.56	820,303.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		79,271,867.72	85,921,120.75
资产总计		164,171,793.25	181,165,614.30
流动负债：			
短期借款	注释 15、	11,000,000.00	16,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		3,111,974.59	7,369,927.48
其中：应付票据			
应付账款	注释 16、	3,111,974.59	7,369,927.48
预收款项	注释 17、	6,667,364.37	7,325,205.58
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	注释 18、	1,041,263.66	3,467,746.01
应交税费	注释 19、	926,034.42	577,696.09
其他应付款	注释 20、	8,763,168.66	8,993,029.04
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		1,908,924.38	1,859,365.27
其他流动负债			
流动负债合计		33,418,730.08	45,592,969.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 21、	5,987,289.19	6,954,304.12
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		5,987,289.19	6,954,304.12
负债合计		39,406,019.27	52,547,273.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 22、	132,800,000.00	132,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 23、		
减：库存股			
其他综合收益	注释 24、	-5,162,362.28	
专项储备			
盈余公积	注释 25、		
一般风险准备			
未分配利润	注释 26、	-4,554,707.48	-5,536,153.41
归属于母公司所有者权益合计		123,082,930.24	127,263,846.59
少数股东权益		1,682,843.74	1,354,494.12
所有者权益合计		124,765,773.98	128,618,340.71
负债和所有者权益总计		164,171,793.25	181,165,614.30

法定代表人：蔡立文

主管会计工作负责人：黄巧玲

会计机构负责人：黄巧玲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		133,735.96	833,742.84

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	注释 1、	22,120,527.39	24,738,660.55
应收款项融资			
预付款项		2,295,934.95	1,968,192.24
其他应收款	注释 2、	1,149,379.20	599,663.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		234,600.00	234,600.00
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		5,269,780.37	6,035,644.86
流动资产合计		31,203,957.87	34,410,504.48
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			12,883,062.28
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3、	154,601,022.91	154,601,022.91
其他权益工具投资		7,720,700.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		12,467,260.68	12,782,048.64
固定资产		3,397,271.79	4,347,191.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,733,563.54	6,742,754.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		545,806.57	641,751.91
递延所得税资产		467,336.34	306,159.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		185,932,961.83	192,303,990.99
资产总计		217,136,919.70	226,714,495.47
流动负债：			
短期借款		9,000,000.00	13,000,000.00

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		387,590.15	1,056,510.36
预收款项		4,673,166.21	4,602,281.27
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		557,423.61	1,411,770.61
应交税费		38,284.00	88,842.09
其他应付款		31,880,844.66	27,202,999.04
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		1,908,924.38	1,859,365.27
其他流动负债			
流动负债合计		48,446,233.01	49,221,768.64
非流动负债：			
长期借款		5,987,289.19	6,954,304.12
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		5,987,289.19	6,954,304.12
负债合计		54,433,522.20	56,176,072.76
所有者权益：			
股本		132,800,000.00	132,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,328,367.27	8,328,367.27
减：库存股			
其他综合收益		-5,162,362.28	
专项储备			
盈余公积		7,819,824.92	7,819,824.92
一般风险准备			

未分配利润		18,917,567.59	21,590,230.52
所有者权益合计		162,703,397.50	170,538,422.71
负债和所有者权益合计		217,136,919.70	226,714,495.47

法定代表人：蔡立文

主管会计工作负责人：黄巧玲

会计机构负责人：黄巧玲

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		49,821,938.88	165,521,281.48
其中：营业收入	注释 27、	49,821,938.88	165,521,281.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,096,928.13	148,340,352.52
其中：营业成本	注释 27、	35,274,844.68	130,162,558.29
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	注释 28、	111,342.80	337,632.28
销售费用	注释 29、	3,259,352.84	3,500,600.85
管理费用	注释 30、	6,514,310.10	7,019,747.49
研发费用	注释 31、	3,322,846.19	4,294,465.47
财务费用	注释 32、	951,465.46	467,739.84
其中：利息费用		669,284.09	485,063.53
利息收入		45,038.47	147,127.23
信用减值损失	注释 33、	662,766.06	-
资产减值损失	注释 34、	-	2,557,608.30
加：其他收益	注释 35、	1,284,163.04	2,504,332.55
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 36、	1,080,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,134.08	96,669.90
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,087,039.71	19,781,931.41

加：营业外收入	注释 37、		2.81
减：营业外支出	注释 38、	5,444.72	3,250.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,081,594.99	19,778,683.89
减：所得税费用	注释 39、	771,799.44	4,023,115.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,309,795.55	15,755,568.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,309,795.55	15,755,568.39
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		328,349.62	4,281,945.64
2.归属于母公司所有者的净利润		981,445.93	11,473,622.75
六、其他综合收益的税后净额		-5,162,362.28	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-5,162,362.28	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-5,162,362.28	
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,852,566.73	15,755,568.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,180,916.35	11,473,622.75
归属于少数股东的综合收益总额		328,349.62	4,281,945.64
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.01	0.09
(二)稀释每股收益（元/股）		0.01	0.09

法定代表人：蔡立文

主管会计工作负责人：黄巧玲

会计机构负责人：黄巧玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4、	12,519,863.61	44,136,323.61
减：营业成本	注释 4、	9,708,290.91	29,159,647.33
税金及附加		55,838.94	70,672.79
销售费用		1,901,923.09	2,083,457.11
管理费用		2,912,846.77	5,173,477.73
研发费用		1,277,009.33	1,821,466.24
财务费用		650,712.02	413,950.78
其中：利息费用		580,967.00	452,076.03
利息收入		873.40	69,098.00
加：其他收益		1,154,487.37	2,019,693.11
投资收益（损失以“-”号填列）		1,080,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,074,513.23	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-988,130.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,134.08	96,669.90
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,828,917.39	6,541,884.04
加：营业外收入			1.90
减：营业外支出		4,922.52	2,524.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,833,839.91	6,539,361.72
减：所得税费用		-161,176.98	855,222.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,672,662.93	5,684,139.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,672,662.93	5,684,139.05
（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		-5,162,362.28	
（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		-5,162,362.28	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-5,162,362.28	

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		-7,835,025.21	5,684,139.05
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：蔡立文

主管会计工作负责人：黄巧玲

会计机构负责人：黄巧玲

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,765,017.96	133,795,660.08
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		464,884.88	1,199.61
收到其他与经营活动有关的现金	注释 40、	11,726,760.13	14,936,971.25
经营活动现金流入小计		78,956,662.97	148,733,830.94
购买商品、接受劳务支付的现金		41,237,989.31	156,554,822.77
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		11,951,422.30	10,172,874.30
支付的各项税费		709,531.68	5,076,543.42
支付其他与经营活动有关的现金	注释 40、	14,701,202.06	5,740,428.27
经营活动现金流出小计		68,600,145.35	177,544,668.76
经营活动产生的现金流量净额		10,356,517.62	-28,810,837.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		452,721.38	
取得投资收益收到的现金		1,080,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,700.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,564,421.38	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,143,310.00	14,591,095.50
投资支付的现金			38,400,000.00
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	注释 40、		
投资活动现金流出小计		3,143,310.00	52,991,095.50
投资活动产生的现金流量净额		-1,578,888.62	-52,991,095.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	22,000,000.00
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		2,000,000.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,917,455.82	5,292,693.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		669,284.09	4,022,981.04
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	注释 40、		
筹资活动现金流出小计		8,586,739.91	9,315,674.32
筹资活动产生的现金流量净额		-6,586,739.91	12,684,325.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,190,889.09	-69,117,607.64
加：期初现金及现金等价物余额		5,794,301.87	100,905,322.89
六、期末现金及现金等价物余额		7,985,190.96	31,787,715.25

法定代表人：蔡立文

主管会计工作负责人：黄巧玲

会计机构负责人：黄巧玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,960,813.46	29,553,639.07
收到的税费返还		464,884.88	1,093.68
收到其他与经营活动有关的现金		617,923.55	2,910,681.46
经营活动现金流入小计		16,043,621.89	32,465,414.21
购买商品、接受劳务支付的现金		10,536,440.18	34,286,822.80
支付给职工以及为职工支付的现金		5,007,726.53	5,526,889.36
支付的各项税费		-115,799.10	959,584.74
支付其他与经营活动有关的现金		2,472,089.72	3,391,793.27
经营活动现金流出小计		17,900,457.33	44,165,090.17
经营活动产生的现金流量净额		-1,856,835.44	-11,699,675.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		452,721.38	
取得投资收益收到的现金		1,080,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,700.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,564,421.38	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,876.00	14,561,933.00
投资支付的现金			38,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,876.00	52,961,933.00
投资活动产生的现金流量净额		1,557,545.38	-52,961,933.00
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			19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		19,905,000.00	26,966,000.00
筹资活动现金流入小计		19,905,000.00	45,966,000.00
偿还债务支付的现金		4,917,455.82	5,292,693.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		580,967.00	3,989,993.54
支付其他与筹资活动有关的现金		14,807,294.00	8,134,300.00
筹资活动现金流出小计		20,305,716.82	17,416,986.82
筹资活动产生的现金流量净额		-400,716.82	28,549,013.18
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		-700,006.88	-36,112,595.78

加：期初现金及现金等价物余额		833,742.84	48,991,606.73
六、期末现金及现金等价物余额		133,735.96	12,879,010.95

法定代表人：蔡立文

主管会计工作负责人：黄巧玲

会计机构负责人：黄巧玲

第八节 财务报表附注

一、附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》；财政部于 2017 年 5 月 2 日发布了修订后的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具系列准则”），在境内外同时上市的企业自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具系列准则，其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行。公司自 2019 年 1 月 1 日开始执行新金融工具系列准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

二、报表项目注释

厦门鑫点击网络集团股份有限公司

2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日财务报表附注

(一)公司基本情况

1、历史沿革

厦门鑫点击网络集团股份有限公司（以下简称：公司或本公司）前身厦门鑫点击网络技术有限公司（以下简称“有限公司”）初设于 2006 年 3 月。2015 年 1 月，经有限公司股东会决议同意，根据发起人协议及公司章程，有限公司整体变更为厦门鑫点击网络科技股份有限公司，股本 1,100 万元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字(2015)第 350ZB0001 号《验资报告》予以验证。股份制变更完成后，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量	股份比例	出资方式
1	蔡立文	9,350,000.00	85%	净资产折股
2	厦门聚沙成塔投资合伙企业（有限合伙）	1,100,000.00	10%	净资产折股
3	厦门赫斯脱投资合伙企业（有限合伙）	550,000.00	5%	净资产折股
合计		11,000,000.00	100%	

2015 年 3 月，经本公司股东大会决议通过，增加股本至 1,300 万元，新增股本 200 万元由王晓聪、黄茹等 9 名自然人货币资金认购。变更后股本 1,300 万元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2015）第 350ZB0009 号《验资报告》予以验证。增资后股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量	股份比例	出资方式
1	蔡立文	9,350,000.00	71.92%	净资产折股
2	厦门聚沙成塔投资合伙企业（有限合伙）	1,100,000.00	8.46%	净资产折股
3	厦门赫斯脱投资合伙企业（有限合伙）	550,000.00	4.23%	净资产折股
4	王晓聪等 9 名自然人股东	2,000,000.00	15.39%	货币资金
合计		13,000,000.00	100.00%	

2015 年 4 月，经本公司股东大会决议通过，增加股本至 1,500 万元，新增股本 200 万元由隋恒举、首创证券、李清龙等 43 名投资者以货币资金认购；变更后股本 1,500 万元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字(2015)第 350ZB0019 号《验资报告》予以验证；增资后股本结构如下：

序号	股东姓名	持股数量	持股比例	出资方式
1	蔡立文	9,350,000.00	62.33%	净资产折股
2	厦门聚沙成塔投资合伙企业（有限合伙）	1,100,000.00	7.33%	净资产折股
3	厦门赫斯脱投资合伙企业（有限合伙）	550,000.00	3.67%	净资产折股

4	王晓聪等52名自然人股东	4,000,000.00	26.67%	货币
合计		15,000,000.00	100.00%	-

2015年5月,经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[2015]2170号文件同意,本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2015年8月,经本公司2015年度第五次临时股东大会决议通过,增加股本至人民币1,700万元,新增股本200万元由自然人股东陈发树以货币资金认购;变更后股本1,700万元,业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具大华验字[2015]000879号《验资报告》予以验证;增资后股本结构如下:

序号	股东姓名	持股数量	持股比例
有限售条件的流通股			
1	蔡立文	9,350,000.00	55.00%
2	厦门聚沙成塔投资合伙企业(有限合伙)	1,100,000.00	6.47%
3	厦门赫斯脱投资合伙企业(有限合伙)	550,000.00	3.24%
4	黄茹	225,000.00	1.32%
5	蔡立成	225,000.00	1.32%
6	韩志伟	225,000.00	1.32%
7	欧阳立镗	75,000.00	0.44%
8	王寒竹	6,000.00	0.04%
9	陈毅斌	4,500.00	0.03%
有限售条件流通股小计		11,760,500.00	69.18%
无限售条件流通股		5,239,500.00	30.82%
合计		17,000,000.00	100.00%

2015年11月,经本公司2015年第七次临时股东大会决议通过,本公司申请新增注册资本人民币5,100万元,公司按每10股转增30股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额5,100万股,每股面值1元,合计增加股本5,100万元。变更后股本6,800万元,业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具大华验字[2015]001158号《验资报告》予以验证。增资后股本结构如下:

序号	股东姓名	持股数量	持股比例
有限售条件的流通股			
1	蔡立文	37,400,000.00	55.00%
2	厦门聚沙成塔投资合伙企业(有限合伙)	4,400,000.00	6.47%
3	厦门赫斯脱投资合伙企业(有限合伙)	2,200,000.00	3.24%
4	黄茹	900,000.00	1.32%
5	蔡立成	900,000.00	1.32%
6	韩志伟	900,000.00	1.32%
7	欧阳立镗	300,000.00	0.44%
8	王寒竹	24,000.00	0.04%

9	陈毅斌	18,000.00	0.03%
有限售条件流通股小计		47,042,000.00	69.18%
无限售条件流通股		20,958,000.00	30.82%
合计		68,000,000.00	100.00%

2015 年 12 月，经本公司 2015 年第九次临时股东大会决议通过以及修改后章程规定，增加股本至人民币 8,300 万元，新增股本 1,500 万元由 46 位自然人及机构投资者以货币资金认购；变更后股本 8,300 万元，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2015] 001377 号《验资报告》予以验证。增资后股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量	持股比例
有限售条件的流通股			
1	蔡立文	37,400,000.00	45.06%
2	厦门聚沙成塔投资合伙企业（有限合伙）	4,400,000.00	5.301%
3	厦门赫斯脱投资合伙企业（有限合伙）	2,200,000.00	2.651%
4	其他自然人股东	5,137,000.00	6.18%
有限售条件流通股小计		49,137,000.00	59.201%
无限售条件流通股		33,863,000.00	40.799%
合计		83,000,000.00	100.000%

2016 年 4 月，经本公司 2015 年度股东大会决议通过以及修改后章程规定，本公司申请新增注册资本 4,980 万元，按每 10 股转增 6 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 4,980 万股，每股面值 1 元，合计增加股本 4,980 万元。变更后股本 13,280 万元，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2016]000370 号验资报告予以验证。

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司累计发行股本总数 13,280 万股，注册资本为 13,280 万元。注册地址：厦门火炬高新区软件园华讯楼 A 区 B1F-046，实际控制人为蔡立文。

2、行业性质

本公司属信息传输、软件和信息技术服务业—互联网和相关服务行业，主要产品或服务系提供云计算与大数据的技术服务、基于 SaaS 模式的电子商务交易系统、O2O、移动开发、云建站、域名注册、企业邮局等软件产品与运维服务、数字营销等互联网推广业务以及相关第三方增值服务。

3、经营范围

经营范围：移动通信服务；互联网接入及相关服务（不含网吧）；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；广告的设计、制作、代理、发布；计算机、软件及辅助设备零售；互联网信息服务（不含药品信息服务和网吧）；互联网域名注册服务；数据处理和存储服务；物业管理；自有房地产经营活动；物业管理；自有房地产经营活动；其他未列明电信业务；呼叫中心（不含需经许可审批的项目）。

4、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 6 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
福建铛铛网络服务有限公司	全资子公司	2	100	100
福州兴奕盛网络科技有限公司	全资子公司	2	100	100
厦门市数字引擎网络技术有限公司	全资子公司	2	100	100
厦门市巨风数字网络技术有限公司	全资子公司	3	100	100
广州蓝栈信息科技有限公司	控股子公司	2	85	85
同和共创（北京）科技有限公司	全资子公司	2	100	100

(二)财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，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、其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

(三)重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

（1）企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

（2）企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

(3) 其他合同安排产生的权利。

(4) 企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

(1) 本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

(2) 本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

(3) 本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

(4) 本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

(1) 该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

(2) 除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

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、会计期间应与本公司一致。如果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。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属

于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该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，将该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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将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；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方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，应当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，合营方应当全额确认该损失。

合营方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，应当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，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除

未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- ① 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- ② 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- ③ 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综

合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

⑤ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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。

⑥ 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

11、应收款项

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲

销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合。
其他各类保证金及押金组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、保证金及押金。
应收员工款项组合	不计提坏账准备	主要包括员工备用金等。
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含一年，下同）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4 年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计可收回金额低于其账面价值的差额，确认减值

损失，计提坏账准备

12、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司外购以备出售的网络域名。

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量。存货发出时个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

13、持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

② 出售极可能发生，即本公司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。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（2）持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

14、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。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总除净损益、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。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③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，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权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。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采

用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、投资性房地产

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司与无形资产相同的摊销政策。

16、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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

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

（2）固定资产的计价方法

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

（3）固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下

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

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

资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20	5	4.75
电子设备	直线法	5	5	19
办公设备	直线法	5	5	19
运输设备	直线法	4	5	23.75

（4）固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、在建工程

（1）在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点：

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

（3）在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

①期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额

与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

19、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括网络域名、软件使用权。

(1) 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	5	可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

20、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

（1）长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

（2）摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（3）摊销年限

有明确受益期限的按受益期平均摊销；无明确受益期限的按 5 年平均摊销。如果某项费用不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划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。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)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。(2)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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期限；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

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

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

（4）会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

25、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

本公司收入确认的具体方法

① 云服务器租赁服务：提供自建的点击云服务器的租赁服务，阿里云、腾讯云等第三方云服务器的销售代理业务；自建点击云服务器的租赁服务在双方约定的服务期限内分期确认收入，第三方云服务器的销售代理业务属于一次性服务，在服务提供完成经客户核对无误后确认收入实现。

② 互联网营销推广：提供互联网主流平台的数字营销推广服务，在服务完成并经客户核对无误后确认收入实现。

③ 软件销售及运维服务：包括企业信息化软件产品销售或同时提供后续服务，企业信息化软件产

品销售收入在已经收款或取得了收款的证据，并将产品提交给客户时确认收入；后续服务收入在后续提供服务期间分期确认收入，若为一次性服务则在服务提供完成经客户验收后确认收入。

④ 增值服务：提供固态服务器、域名的销售代理业务，以代理服务业务提供完毕，经客户确认并收款后确认收入；提供自有域名的销售业务，以域名所有权转移，并经客户确定取得收款权利后确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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。

（3）提供劳务收入的确认依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

①收入的金额能够可靠地计量；

②相关的经济利益很可能流入企业；

③交易的完工进度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，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；（2）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。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

27、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延

所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 纳税主体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；
- (2) 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。

28、租赁

(1) 经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

租出资产

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

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

29、终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》；财政部于 2017 年 5 月 2 日发布了修订后的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具系列准则”），在境内外同时上市的企业自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具系列准则，其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行。公司自 2019 年 1 月 1 日开始执行新金融工具系列准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

(四)税项

1、公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、增值电信服务收入	16%、13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、公司存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
厦门鑫点击网络集团股份有限公司	15%
福建铛铛网络服务有限公司	25%
厦门市数字引擎网络技术有限公司	25%
厦门市巨风数字网络技术有限公司	25%
福州兴奕盛网络科技有限公司	15%
广州蓝栈信息科技有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
同和共创（北京）科技有限公司	15%

3、公司重要的税收优惠政策及依据

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）、《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司自2015年度起销售自行开发的软件产品，享受增值税即征即退优惠政策。

本公司于2014年9月取得厦门市国家税务总局等四部门联合下发的《高新技术企业证书》，自2014年起适用15%企业所得税优惠税率；2017年10月完成高新技术企业重新认定，证书编号为：GR201735100322，自2017年起延续15%企业所得税优惠税率，有效期3年。

奕盛网络于2016年12月取得福建省国家税务总局等四部门联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201635000279，自2016年起适用15%企业所得税优惠税率，有效期3年。高新重新认定中，暂延续15%企业所得税优惠税率。

同和共创于2018年10月取得国家税务总局北京市税务局等三部门联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201811005611，自2018年起适用15%企业所得税优惠税率，有效期3年。

蓝栈信息于2018年11月取得国家税务总局广东省税务局等三部门联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201844001872，自2018年起适用15%企业所得税优惠税率，有效期3年。

(五)合并财务报表主要项目注释

以下如无特别说明，金额以人民币元为单位，“期初”指2019年1月1日，“期末”指2019年06月30日，“本期”指2019年1-6月，“上期”指2018年1-6月。

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	1,665.89
银行存款	7,789,256.15	5,584,405.04
其他货币资金	195,934.81	208,230.94
合计	7,985,190.96	5,794,301.87

注：1.截至2019年06月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2.货币资金较期初净额增加主要系收回以前客户欠款。

3.其他货币资金系本公司尚未转回的网络结算平台资金余额，网络结算平台的资金账户主要是第三方支付账户，如支付宝账户等，同时账户的管理权限归属于公司，不存在受限。

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	62,033,016.17	100.00	4,651,785.71	7.50	57,381,230.46
其中：账龄组合	62,033,016.17	100.00	4,651,785.71	7.50	57,381,230.46
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	62,033,016.17	100.00	4,651,785.71	7.50	57,381,230.46

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,586,750.78	100.00	3,994,047.84	5.22	72,592,702.94
其中：账龄组合	76,586,750.78	100.00	3,994,047.84	5.22	72,592,702.94
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	76,586,750.78	100.00	3,994,047.84	5.22	72,592,702.94

应收账款较期初净额减少主要系本期公司业务量减少，且收回了客户欠款。

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	35,790,318.17	1,789,515.91	5.00
1-2 年	25,052,698.00	2,505,269.80	10.00
2-3 年	1,190,000.00	357,000.00	30.00
合计	62,033,016.17	4,651,785.71	-

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款；

(2) 本期应收账款的核销 65.00 元。

3.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
厦门聚智科技有限公司	20,659,685.00	33.31	1,620,570.05
厦门微购网络科技有限公司	4,799,150.00	7.74	352,637.50

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
厦门悦游网络科技有限公司	4,295,000.00	6.92	214,750.00
厦门游动网络科技有限公司	3,897,118.26	6.28	202,758.21
厦门旷世联盟网络科技有限公司	3,613,296.00	5.82	192,079.60
合计	37,264,249.26	60.07	2,582,795.36

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,858,186.22	66.82	7,363,473.35	95.66
1 至 2 年	3,347,688.53	32.62	253,440.64	3.29
2 至 3 年	38,962.07	0.38	81,039.22	1.05
3 年以上	18,135.53	0.18		
合计	10,262,972.35	100.00	7,697,953.21	100.00

预付账款较期初增加主要系预付的购软件园三期房产款项。

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
厦门华方软件科技有限公司	2,300,000.00	1 至 2 年	预付委外研发款项
广东恒睿科技有限公司	1,000,000.00	1 至 2 年	预付委外研发款项
合计	3,300,000.00		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	未结算原因
厦门信息集团建设开发有限公司	3,127,435.00	30.48	软件园三期购房首付款
阿里云计算有限公司	2,335,732.55	22.76	预付服务费,截止报表日尚未接受服务
厦门华方软件科技有限公司	2,300,000.00	22.41	
广东恒睿科技有限公司	1,000,000.00	9.74	
多盟睿达科技(中国)有限公司	148,061.68	1.44	
合计	8,911,229.23	86.83	

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

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

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,765,248.18	100.00	24,467.37	1.39	1,740,780.81
其中：账龄组合	489,347.47	27.72	24,467.37	5.00	464,880.10
其他各类保证金及押金组合	600,258.82	34.00	-		600,258.82
应收员工款项组合	675,641.89	38.28			675,641.89
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,765,248.18	100.00	24,467.37	1.39	1,740,780.81

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	664,377.76	100.00	19,504.18	2.94	644,873.58
其中：账龄组合	321,484.79	48.39	19,504.18	6.07	301,980.61
其他各类保证金及押金组合	265,527.00	39.97			265,527.00
应收员工款项组合	77,365.97	11.64			77,365.97
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	664,377.76	100.00	19,504.18	2.94	644,873.58

2. 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	489,347.47	24,467.37	5.00
1—2 年	-	-	-
2 年以上	-	-	-
合计	489,347.47	24,467.37	5.00

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款	489,347.47	321,484.79
应收关联方款项	-	-
保证金及押金	600,258.82	265,527.00
应收员工款项	675,641.89	77,365.97
合计	1,765,248.18	664,377.76

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京派瑞威行广告有限公司	保证金及押金	400,000.00	1 年以内	22.66	-
陈丽云	应收员工款项	300,000.00	1 年以内	16.99	-
胡阳	应收员工款项	300,000.00	1 年以内	16.99	-
广州水木网络科技有限公司	往来款	251,108.22	1 年以内	14.23	12,555.41
长江商学院	往来款	88,000.00	1 年以内	4.99	4,400.00
合计		1,339,108.22		75.86	16,955.41

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
网络域名	266,600.00		266,600.00	266,600.00		266,600.00
合计	266,600.00		266,600.00	266,600.00		266,600.00

2. 存货跌价准备

本公司存货系外购的用于出售的网络域名，经测试未发现减值迹象，未计提跌价准备。

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	1,462,116.53	2,422,050.21
预交企业所得税	876,795.28	1,079,608.41
短期待摊费用	876,960.52	246,403.33
电影投资款	4,047,278.62	4,500,000.00
合计	7,263,150.95	8,248,061.95

上述电影投资款为本公司投资拍摄电影支付的款项。其中投资电影《荒野旅社》（原名《大车店》）900,000.00 元；投资电影《迷失山谷》3,147,278.62 元。

注释7. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产投资情况

项目	期末余额	期初余额
以成本计量的可供出售权益工具	-	12,883,062.28
合计	-	12,883,062.28

注：公司根据新金融工具准则，本期将可供出售金融资产调整至其他权益工具投资科目。

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	期初余额	期末余额
武汉骏网互联科技股份有限公司	1,200,750.00	-
厦门小羽佳家政股份有限公司	5,280,000.00	-
北京千极运通科技有限公司	2,300,000.00	-
厦门点触科技股份有限公司	4,102,312.28	-
合计	12,883,062.28	-

注释8. 其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量的其他权益工具	7,720,700.00	-
合计	7,720,700.00	-

注：公司根据新金融工具准则，本期将可供出售金融资产调整至其他权益工具投资科目。

2. 期末按公允价值计量的其他权益工具投资

项目	期初余额	期末余额
武汉骏网互联科技股份有限公司	-	600,000.00
厦门小羽佳家政股份有限公司	-	1,848,000.00
北京千极运通科技有限公司	-	2,300,000.00
厦门点触科技股份有限公司	-	2,972,700.00
合计	-	7,720,700.00

注释9. 投资性房地产

1.投资性房地产情况

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	13,254,230.57			13,254,230.57
2. 本期增加金额				
外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
非同一控制下企业合并				
股东投入				
外币报表折算差额				
.....				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
处置				
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
.....				
其他原因减少				
4. 期末余额	13,254,230.57			13,254,230.57
二. 累计折旧（摊销）				
1. 期初余额	472,181.93			472,181.93
2. 本期增加金额				
本期计提	314,787.96			314,787.96
非同一控制下企业合并				
外币报表折算差额				
.....				
.....				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
.....				
其他原因减少				
4. 期末余额	786,969.89			786,969.89
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
非同一控制下企业合并				
外币报表折算差额				
.....				
.....				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
.....				
其他原因减少				
4. 期末余额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	12,467,260.68			12,467,260.68
2. 期初账面价值	12,782,048.64			12,782,048.64

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：已出租的建筑物。本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司与无形资产相同的摊销政策。

2. 本公司用于抵押的投资性房地产

项目	账面价值	备注
软件园三期 7 层 713 单元	2,121,620.00	农行抵押贷款
软件园三期 7 层 714 单元	2,177,752.04	
软件园三期 8 层 813 单元	2,134,281.72	
软件园三期 8 层 814 单元	2,190,413.74	
软件园三期 9 层 913 单元	2,159,182.30	
软件园三期 9 层 914 单元（部分）	1,684,010.88	
合计	12,467,260.68	

注释10. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	电子设备	房屋、建筑	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	992,066.08	288,986.79	10,608,721.40	551,828.48	12,441,602.75
2. 本期增加金额			15,875.00		15,875.00
购置			15,875.00		15,875.00
企业合并增加					
3. 本期减少金额	58,589.75				58,589.75
4. 期末余额	933,476.33	288,986.79	10,624,596.40	551,828.48	12,398,888.00
二. 累计折旧					
1. 期初余额	668,722.57	26,111.26	6,754,393.52	19,658.89	7,468,886.24
2. 本期增加金额	47,322.23	27,216.24	1,027,448.64	13,105.92	1,115,093.03
计提	47,322.23	27,216.24	1,027,448.64	13,105.92	1,115,093.03
企业合并增加					
3. 本期减少金额	28,402.57				28,402.57
4. 期末余额	687,642.23	53,327.50	7,781,842.16	32,764.81	8,555,576.70
三. 减值准备					

1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	245,834.10	235,659.29	2,842,754.24	519,063.67	3,843,311.30
2. 期初账面价值	323,343.51	262,875.53	3,854,327.88	532,169.59	4,972,716.51

2. 本公司用于抵押的固定资产

项目	账面价值	备注
软件园三期 9 层 914 单元（部分）	519,063.67	农行抵押贷款
合计	519,063.67	

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	网络域名	软件	非专有技术	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	9,063,150.82	211,793.82		9,274,944.64
2. 本期增加金额				
购置				
企业合并增加				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	9,063,150.82	211,793.82		9,274,944.64
二. 累计摊销				
1. 期初余额		143,334.68		143,334.68
2. 本期增加金额		11,859.66		11,859.66
计提		10,064.76		10,064.76
企业合并增加				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额		155,194.34		155,194.34
三. 减值准备				
1. 期初余额	602,603.74	-	-	602,603.74
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	602,603.74	-	-	602,603.74
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	8,460,547.08	56,599.48		8,517,146.56
2. 期初账面价值	8,460,547.08	68,459.14		8,529,006.22

注释12. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

		企业合并形成	处置	
福州兴奕盛网络科技有限公司	8,212,117.76	-	-	8,212,117.76
广州蓝栈信息科技有限公司	9,089,743.19	-	-	9,089,743.19
同和共创（北京）科技有限公司	27,585,569.89	-	-	27,585,569.89
合计	44,887,430.84	-	-	44,887,430.84

注释 13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租赁房屋装修	704,123.88	-	158,137.02		541,986.86
其他	342,429.28		25,110.36		321,318.92
合计	1,046,553.16	-	183,247.38		863,305.78

注释 14. 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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,676,253.08	972,712.56	4,616,155.76	820,303.10
合计	4,676,253.08	972,712.56	4,616,155.76	820,303.10

2. 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	5,278,856.83	26,383,912.62
合计	5,278,856.83	26,383,912.62

注释 15. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	11,000,000.00	16,000,000.00
合计	11,000,000.00	16,000,000.00

2. 短期借款说明

本公司于 2018 年 7 月 25 日自农业银行厦门莲前支行取得 1,000,000.00 元一年短期借款，借款到期日为 2019 年 7 月 24 日，由本公司实际控制人蔡立文，其配偶王惠引及子公司厦门市数字引擎网络技术有限公司为该笔借款提供保证担保。

本公司于 2018 年 8 月 17 日自中国建设银行厦门市分行取得 3,000,000.00 元一年期短期借款，到期日为 2019 年 8 月 16 日，本公司实际控制人蔡立文及其配偶王惠引为该笔借款提供保证担保。

本公司于 2018 年 11 月 27 日自兴业银行厦门分行取得 5,000,000.00 元一年期短期借款，到期日为 2019 年 11 月 26 日，本公司实际控制人蔡立文为该笔借款提供保证担保。

本公司子公司厦门市数字引擎网络技术有限公司 2019 年 1 月 23 日向农业银行厦门莲前支行取得 2,000,000.00 元一年期短期借款，到期日为 2020 年 1 月 22 日。本公司实际控制人蔡立文及其配偶王惠引为该笔借款提供保证担保。

注释 16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付服务成本	3,111,974.59	7,369,927.48
合计	3,111,974.59	7,369,927.48

(1) 应付账款的账龄均未超过 1 年。

按欠款方归集的期末余额前五名应付账款

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额的比例(%)	年限
凤凰飞扬(北京)新媒体信息技术有限公司	1,594,279.81	51.24	1 年以内
福州服众科技有限公司	597,270.00	19.19	1 年以内
中国电信股份有限公司厦门分公司	345,741.07	11.11	1 年以内
北京移端科技有限公司	139,343.40	4.48	1 年以内
厦门游动网络科技有限公司	98,781.00	3.17	1 年以内
合计	2,775,415.28	89.19	

注释 17. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收服务收入	6,667,364.37	7,325,205.58
合计	6,667,364.37	7,325,205.58

2.按预收对象归集的期末余额前五名的预收款情况

单位名称	期末余额	占预收款项期末余额的比例(%)	年限
厦门保立网络技术有限公司	160,357.00	2.40	1 年以内
中民瑞源投资有限公司	139,500.00	2.09	1 年以内
厦门迪弟尔电子商务有限公司	131,917.43	1.98	1 年以内
福建容宜大数据科技有限公司	82,560.00	1.24	1 年以内
晋江市海内外青年联谊会	77,700.00	1.17	1 年以内
合计	592,034.43	8.88	

注释 18. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,419,929.75	8,993,559.53	11,373,932.68	1,039,556.60
离职后福利-设定提存计划	1,341.26	248,431.36	248,065.56	1,707.06

辞退福利	46,475.00	194,802.00	241,277.00	-
合计	3,467,746.01	9,436,792.89	11,863,275.24	1,041,263.66

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,394,912.83	8,317,411.16	10,695,585.14	1,016,738.85
职工福利费		162,520.91	162,520.91	-
社会保险费	1,117.60	156,585.33	156,026.53	1,676.40
其中：基本医疗保险费	1,016.00	136,218.70	135,710.70	1,524.00
工伤保险费	20.32	2,113.08	2,102.92	30.48
生育保险费	81.28	18,253.55	18,212.91	121.92
住房公积金		228,682.00	228,432.00	250.00
工会经费和职工教育经费	23,899.32	128,360.13	131,368.10	20,891.35
其他短期薪酬		-	-	-
合计	3,419,929.75	8,993,559.53	11,373,932.68	1,039,556.60

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,287.06	238,831.91	238,493.21	1,625.76
失业保险费	54.20	9,599.45	9,572.35	81.30
合计	1,341.26	248,431.36	248,065.56	1,707.06

注释 19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	33,660.95	67,003.33
企业所得税	844,776.44	377,981.17
城市维护建设税	1,983.95	4,690.23
教育费附加	1,417.10	3,350.16
房产税	12,733.88	39,601.16
土地使用税	417.60	522.00
其他	31,044.50	84,548.04
合计	926,034.42	577,696.09

注释 20. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	296,768.66	526,629.04
股权收购款	8,466,400.00	8,466,400.00
合计	8,763,168.66	8,993,029.04

注释 21. 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	7,896,213.57	8,813,669.39
减：重分类至一年内到期的非流动负债	1,908,924.38	1,859,365.27
保证借款		
信用借款		-
合计	5,987,289.19	6,954,304.12

2. 长期借款其他说明

抵押借款为购房固定资产贷款，本公司于 2018 年 4 月 28 日自中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行取得 10,000,000.00 元五年期等额还本付息长期借款，利率为基准利率的基础上上浮 11%，到期日为 2023 年 4 月 27 日，用于购买厦门市集美区软件园三期高速路以北研发区一期工程第二部分（A12 号楼）7 楼 713#、714#，8 楼 813#、814#，9 楼 913#、914# 总 6 单元房产。

注释 22. 股本

股本明细如下：

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）			期末余额
		发行新股	公积金转股	小计	
股份总数	132,800,000.00	-	-	-	132,800,000.00

注释 23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	-			
合计	-			

注释 24. 其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他综合收益	-		-5,162,362.28	-5,162,362.28
合计	-		-5,162,362.28	-5,162,362.28

注释 25. 盈余公积

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

注释 26. 未分配利润

项目	2019 年 6 月 30 日	提取或分配比例（%）
调整前上期末未分配利润	-5,536,153.41	-

项目	2019 年 6 月 30 日	提取或分配比例 (%)
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	-5,536,153.41	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	981,445.93	-
减: 提取法定盈余公积	-	-
同一控制下企业合并	-	-
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	-4,554,707.48	-

注释 27. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	49,452,642.45	34,960,056.72	165,371,256.49	129,969,446.53
其他业务	369,296.43	314,787.96	150,024.99	193,111.76
合计	49,821,938.88	35,274,844.68	165,521,281.48	130,162,558.29

2. 主营业务构成分类

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件产品销售及运维服务	56,766.43	43,893.72	146,120.69	-
增值服务	20,902,988.91	14,595,438.59	45,146,005.19	25,884,520.91
其中: 云服务器	15,001,991.14	11,034,281.82	28,532,974.75	16,936,449.45
其他增值服务	5,900,997.77	3,561,156.77	16,613,030.44	8,948,071.46
数字营销	28,492,887.11	20,320,724.41	120,079,130.61	104,084,925.62
合计	49,452,642.45	34,960,056.72	165,371,256.49	129,969,446.53

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占当期营业收入的比例(%)
百度时代网络技术(北京)有限公司	5,996,874.08	12.03
阿里云计算有限公司	5,868,291.81	11.78
厦门游动网络科技有限公司/ 厦门欢乐互娱网络科技有限公司	3,825,060.26	7.68
厦门赛科网络信息有限公司	2,772,924.53	5.57
厦门聚智科技有限公司	1,937,302.83	3.89
合计	20,400,453.51	40.95

注释 28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建费	17,161.29	122,191.90
教育费附加	7,354.83	51,857.95
地方教育费附加	4,903.22	34,571.97
印花税	26,690.24	87,244.28

房产税	48,017.80	41,418.18
土地使用税	417.60	348.00
地方水利建设基金	6,797.82	-
合计	111,342.80	337,632.28

注释 29. 销售费用**1.销售费用明细列示**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,592,265.93	2,975,541.00
业务招待费	199,176.90	163,170.27
房屋租赁费	140,953.47	117,643.59
折旧费	41,710.80	60,502.33
办公费	55,305.24	51,159.11
通讯费	20,354.07	41,488.16
差旅及车辆交通费	15,034.71	30,377.19
市场推广费	160,831.08	27,034.73
物业管理费	33,720.64	22,804.71
其他	-	10,879.76
合计	3,259,352.84	3,500,600.85

注释 30. 管理费用**1.管理费用明细列示**

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	40,957.58	317,637.55
工资薪金	3,614,791.93	2,570,405.61
办公费	293,733.12	285,087.21
审计咨询认证费	661,546.75	625,726.68
房屋租赁费	398,853.62	483,001.15
长期待摊费用	139,475.40	425,533.02
交通差旅费	293,600.29	124,520.53
固定资产折旧费	514,701.63	1,758,760.67
物业管理及水电费	68,316.36	113,032.86
业务招待费	400,656.73	291,912.38
网络及通讯费	57,861.49	-
其他	29,815.20	24,129.83
合计	6,514,310.10	7,019,747.49

注释 31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,174,425.98	3,833,394.81
折旧费	48,297.26	173,827.55
直接投入	24,190.46	174,734.49
其他	75,932.49	112,508.62

合计	3,322,846.19	4,294,465.47
----	--------------	--------------

注释 32. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	669,284.09	485,063.53
减：利息收入	45,038.47	147,127.23
汇兑损益	-	-
银行手续费	327,219.84	129,803.54
合计	951,465.46	467,739.84

财务费用较上期增加主要原因是银行借款利息支出增加。

注释 33. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	662,766.06	-
合计	662,766.06	-

坏账损失上期计入资产减值损失，本期根据准则进行了科目间调整，计入信用减值损失。本期信用减值损失较上期资产减值损失减少主要原因是应收账款收回，冲回原来多提的坏账准备。

注释 34. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	2,557,608.30
合计	-	2,557,608.30

坏账损失上期计入资产减值损失，本期根据准则进行了科目间调整，计入信用减值损失。

注释 35. 其他收益

1.其他收益明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,284,163.04	2,504,332.55
合计	1,284,163.04	2,504,332.55

2.计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
厦门市、福州市科学技术局研发经费补助	766,300.00	与收益相关
厦门市思明区科技和信息化局外中标奖	33,865.00	与收益相关
软件产品增值税即征即退款	464,884.88	与收益相关
其他小额奖励款	19,113.16	与收益相关
合计	1,284,163.04	

3.计入非经常损益的其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,284,163.04	2,504,332.55

合计	1,284,163.04	2,504,332.55
----	--------------	--------------

注：按财会〔2017〕15号关于印发修订《企业会计准则第16号——政府补助》的通知列示本科目。

注释 36. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
取得其他权益工具投资分红的投资收益	1,080,000.00	-
合计	1,080,000.00	-

公司上期及本期均无出售对外投资股票。

注释 37. 营业外收入

1. 营业外收入明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	-	-
其他	-	2.81
合计	-	2.81

2. 计入非经常损益的营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	-	-
其他	-	2.81
合计	-	2.81

注释 38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-
对外捐赠	3,417.13	-
其他	2,027.59	3,250.33
合计	5,444.72	3,250.33

注释 39. 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	924,208.90	4,391,256.63
递延所得税费用	-152,409.46	-368,141.13
合计	771,799.44	4,023,115.50

注释 40. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息收入	45,038.47	147,127.23
收到政府补贴款	1,284,163.04	2,504,332.55
往来款	10,397,558.62	12,285,511.47
合计	11,726,760.13	14,936,971.25

公司收到的其他与经营活动有关的现金减少主要系本期收到政府补贴款减少，本期往来款亦有所减少。

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现性费用支出	3,336,963.39	4,429,244.42
往来款	11,364,238.67	1,311,183.85
合计	14,701,202.06	5,740,428.27

公司支付的其他与经营活动有关的现金增加，主要系本期公司往来款支出大幅增加。

3.支付的其他与投资活动有关的现金

无。

4.支付的其他与筹资活动有关的现金

无。

注释 41. 现金流量表补充资料

项目	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	1,309,795.55	15,755,568.39
加：信用减值准备	662,766.06	
资产减值准备		2,557,608.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,429,880.99	4,657,981.61
无形资产摊销	11,859.66	11,859.66
长期待摊费用摊销	355,867.45	436,063.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	2,134.08	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	669,284.09	485,063.53
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,080,000.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-152,409.46	-368,141.13
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)	-	432,000.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	14,056,644.55	-67,034,821.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,909,305.35	14,255,979.81
其他		

经营活动产生的现金流量净额	10,356,517.62	-28,810,837.82
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	7,985,190.96	31,787,715.25
减：现金的期初余额	5,794,301.87	100,905,322.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,190,889.09	-69,117,607.64

(六)在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
福建铛铛网络服务有限公司	厦门	厦门	第二类增值电信业务中因特网接入服务业务；软件开发系统集成、计算机技术服务；计算机信息技术咨询服务；广告的设计、制作、代理、发布；计算机、软件及辅助设备零售。（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）	100.00%	-	同一控制下并购
厦门市数字引擎网络技术有限公司	厦门	厦门	互联网接入及相关服务（不含网吧）；其他未列明电信业务；计算机、软件及辅助设备零售；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；广告的设计、制作、代理、发布。	100.00%	-	非同一控制下并购
福州兴奕盛网络科技有限公司	福州	福州	网络技术开发、技术服务；计算机技术研发服务；软件设计与开发；动漫游戏设计；计算机系统集成；设计、制作、代理、发布国内各类广告。（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）	100.00%	-	非同一控制下并购
广州蓝栈信息科技有限公司	广州	广州	软件开发；计算机技术开发、技术服务；软件测试服务；软件服务；计算机网络系统工程服务；通信设施安装工程服务；通信系统工程服务；工程和技术研究和试验发展；通信工程设计服务；计算机零配件批发；软件批发；信息系统集成服务；网络技术的研究、开发；计算机房维护服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务	85.00%		非同一控制下并购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
同和共创（北京）科技有限公司	北京	北京	技术推广服务；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件服务（不含医用软件）；软件开发；产品设计；模型设计；包装装潢设计；教育咨询（不含出国留学咨询及中介服务）；经济贸易咨询；公共关系服务；会议服务；工艺美术设计；电脑图文设计、制作；企业策划；设计、制作、代理、发布广告；市场调查；企业管理咨询；组织文化艺术交流服务（不含演出）；文艺创作；承办展览展示活动；翻译服务；自然科学研究；工程和技术研究；农业科学研究；医学研究（不含诊疗活动）；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）。 （企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	100.00%		非同一控制下并购
厦门市巨风数字网络技术有限公司	厦门	厦门	软件开发；移动通信服务；互联网接入及相关服务（不含网吧）；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；广告的设计、制作、代理、发布；计算机、软件及辅助设备零售。	-	100.00%	非同一控制下并购

(七)关联方及关联交易

1、蔡立文先生直接持有公司 5,984 万股，占公司股份总数的 45.06%，为公司的控股股东。蔡立文先生通过聚沙成塔投资间接控制公司股份 132.10 万股，合计控制公司 6,116.10 万股，占公司股份总数的 46.0550%，为公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况详见附注二（一）在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
蔡立文	控股股东、实际控制人、董事长、总经理
王惠引	实际控制人之妻
蔡立成	实际控制人之堂弟，本公司原董事、原副总经理
陈发树	直接持有本公司 9.64% 的股权
米林隆领投资有限公司	直接持有本公司 6.68% 的股权
厦门隆领资产管理有限公司	系与米林隆领投资有限公司受同一股东控制
厦门聚沙成塔投资合伙企业（有限合伙）	直接持有本公司 0.99% 的股权，实际控制人控制的其他企业
新华都购物广场股份有限公司	上市公司，陈发树为实际控制人
泉州新华都购物广场有限公司	新华都购物广场股份有限公司的全资子公司

福建新华都综合百货有限公司	新华都购物广场股份有限公司的全资子公司
漳州新华都百货有限责任公司	新华都购物广场股份有限公司的全资子公司
三明新华都购物广场有限公司	新华都购物广场股份有限公司的全资子公司
英特体育有限公司	新华都购物广场股份有限公司的全资子公司
欧阳立镗	实际控制人胞弟，本公司原董事
厦门印了么信息科技股份有限公司	欧阳立镗控制的企业
韩志伟	董事、副总经理
苏华枝	董事
陈船筑	董事
梅小群	董事、董事会秘书
庄志辉	监事会主席
王寒竹	职工代表监事
李丽金	监事
厦门原链投资管理有限公司	监事李丽金控制的企业
黄巧玲	财务总监

4、关联方交易

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门道拓科技有限公司	增值服务-云短信	1,811.32	-
新华都购物广场股份有限公司	增值服务-云短信	2,392.02	1,552.69
泉州新华都购物广场有限公司	增值服务-云短信	24,838.96	10,853.74
英特体育有限公司	增值服务-云短信		357.51
三明新华都购物广场有限公司	增值服务-云短信	3,179.79	2,556.60
福建新华都综合百货有限公司	增值服务-云短信	17,807.56	10,904.15
漳州新华都百货有限责任公司	增值服务-云短信	5,530.48	743.07
厦门印了么信息科技股份有限公司	增值服务-云短信	15,094.34	-
厦门印了么信息科技股份有限公司	增值服务-云服务器	40,316.40	16,855.00
厦门印了么信息科技股份有限公司	增值服务-其他增值服务	122.64	480.00
厦门印了么信息科技股份有限公司	数字营销	914,714.55	441,705.31
厦门原链投资管理有限公司	增值服务-云服务器	5,465.66	5,793.00
合计		1,031,273.72	491,801.07

注：1、新华都购物广场股份有限公司、泉州新华都购物广场有限公司、英特体育有限公司、三明新华都购物广场有限公司、福建新华都综合百货有限公司、漳州新华都百货有限责任公司均为关联方陈发树先生直接或间接控股公司。

2、厦门原链投资管理有限公司为公司监事李丽金女士直接或间接控股公司，且李丽金女士在厦门道拓科技有限公司担任董事职务。

(3) 关联保证情况

本公司作为被保证方

保证方	保证金额	保证起始日	保证终止日	保证是否已经履行完毕
蔡立文、王惠引、引擎网络	1,000,000.00	2018-7-25	2021-7-24	否
蔡立文	12,000,000.00	2018-4-28	2025-4-27	否
蔡立文、王惠引	3,000,000.00	2018-8-17	2021-8-16	否
蔡立文	5,000,000.00	2018-3-15	2021-11-26	否
合计	21,000,000.00	-	-	

全资子公司引擎网络作为被保证方

保证方	保证金额	保证起始日	保证终止日	保证是否已经履行完毕
蔡立文、王惠引	3,720,000.00	2019-01-21	2022-01-20	否
合计	3,720,000.00			

(八)承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司无未披露的重大承诺事项。

2、资产负债表日存在的或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的或有事项。

(九)资产负债表日后事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

(十)其他重要事项说明

1、本公司子公司引擎网络于 2019 年 6 月 24 日与中国工商银行股份有限公司厦门软件园支行签订小微企业固定资产购建贷款借款合同，借款金额为 3,750,000.00 元，并签订抵押合同，抵押物为集美区软件园三期研发区二期 B14 地块 2 号楼 17 层 1702 单元，且由本公司实际控制人蔡立文为该笔借款提供连带责任保证担保，本合同项下的借款期限为 10 年（自 2019 年 7 月 4 日起至 2029 年 6 月 25 日止），实际放款时间 2019 年 7 月 4 日，本合同项下贷款用于向厦门信息集团建设开发有限公司购买用于企业自身经营使用的坐落于集美区软件园三期研发区二期 B14 地块 2 号楼 17 层 1702 单元的经营用房，购房合同号 06104508。

2、本公司孙公司巨风网络于 2019 年 7 月 23 日与中国工商银行股份有限公司厦门软件园支行签订小微企业固定资产购建贷款借款合同，借款金额为 3,500,000.00 元，并签订抵押合同，抵押物为集美区软件园三期研发区二期 B14 地块 2 号楼 5 层 502 单元，且由本公司实际控制人蔡立文为该笔借款提供连带责任保证担保，本合同项下的借款期限为 10 年（自 2019 年 8 月 8 日起至 2029 年 8 月 1 日止），实际放款时间 2019 年 8 月 8 日，本合同项下贷款用于向厦门信息集团建设开发有限公司购买用于企业自身经营使用的坐落于集美区软件园三期研发区二期 B14 地块 2 号楼 5 层 502 单元的经营用房，购房合同号 06116834。

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

(十一)母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,609,031.88	100	2,488,504.49	10.11	22,120,527.39
其中：账龄组合	24,609,031.88	100	2,488,504.49	10.11	22,120,527.39
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	24,609,031.88	100	2,488,504.49	10.11	22,120,527.39

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,158,268.00	100	1,419,607.45	5.43	24,738,660.55
其中：账龄组合	26,158,268.00	100	1,419,607.45	5.43	24,738,660.55
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	26,158,268.00	100	1,419,607.45	5.43	24,738,660.55

应收账款较期初减少主要系收回客户欠款。

2. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
厦门聚智科技有限公司	11,751,716.00	47.75	1,175,171.60
厦门瀚游网络服务有限公司	3,587,618.00	14.58	358,761.80
厦门微购网络科技有限公司	2,253,600.00	9.16	225,360.00
厦门企诚信息科技有限公司	1,511,978.00	6.14	151,197.80
厦门众创指购科技股份有限公司	1,275,000.00	5.18	127,500.00
合计	20,379,912.00	82.81	2,037,991.20

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,173,846.57	100.00	24,467.37	2.08	1,149,379.20
其中：其他各类保证金及押金组合	44,530.00	3.79	-		44,530.00
关联方组合	-	-	-	-	
账龄分析法组合	489,347.47	41.69	24,467.37	5.00	464,880.10
应收员工款项组合	639,969.10	54.52	-		639,969.10
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	
合计	1,173,846.57	100.00	24,467.37	2.08	1,149,379.20

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	618,515.17	100.00	18,851.18	3.05	599,663.99
其中：其他各类保证金及押金组合	77,748.18	12.57			120,090.38
关联方组合	190,000.00	30.72	-	-	190,000.00
账龄分析法组合	308,424.79	49.86	18,851.18	6.11	289,573.61
应收员工款项组合	42,342.20	6.85			
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	618,515.17	100.00	18,851.18	3.05	599,663.99

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	比例(%)
1 年以内	489,347.47	24,467.37	5.00
合计	489,347.47	24,467.37	5.00

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款	489,347.47	350,766.99
应收关联方款项	-	190,000.00
保证金及押金	44,530.00	77,748.18
应收员工款项	639,969.10	-

合计

1,173,846.57

618,515.17

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	154,601,022.91		154,601,022.91	154,601,022.91		154,601,022.91
合计	154,601,022.91		154,601,022.91	154,601,022.91		154,601,022.91

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建铛铛网络服务有限公司		11,069,022.91			11,069,022.91	-	-
厦门市数字引擎网络技术有限公司		43,310,000.00			43,310,000.00	-	-
福州兴奕盛网络科技有限公司		9,800,000.00			9,800,000.00	-	-
广州蓝栈信息科技有限公司		60,622,000.00			60,622,000.00	-	-
同和共创（北京）科技有限公司		29,800,000.00			29,800,000.00	-	-
合计		154,601,022.91			154,601,022.91	-	-

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	12,150,567.18	9,393,502.95	43,986,298.62	28,966,535.57
其他业务	369,296.43	314,787.96	150,024.99	193,111.76
合计	12,519,863.61	9,708,290.91	44,136,323.61	29,159,647.33

营业收入较上期减少主要原因系本期云服务器、数字营销销售较上期减少。

(十二)补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-2,134.08	96,669.90
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,284,163.04	2,504,332.55
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,444.72	-3,247.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	1,765.13	389,663.24
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	1,285,708.55	2,208,091.69

2、净资产收益率及每股收益

2019 年 1-6 月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	2019 年 6 月 30 日每股收益	
		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	0.77%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.24%	-0.002	-0.002

续：

2018 年 1-6 月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	2018 年 6 月 30 日每股收益	
		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	5.92%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.78%	0.07	0.07

厦门鑫点击网络集团股份有限公司
(公章)

二〇一九年八月二十六日