



龙席网络

NEEQ : 837912

杭州龙席网络科技股份有限公司

Hangzhou Loonxi Network Technology Co.,Ltd



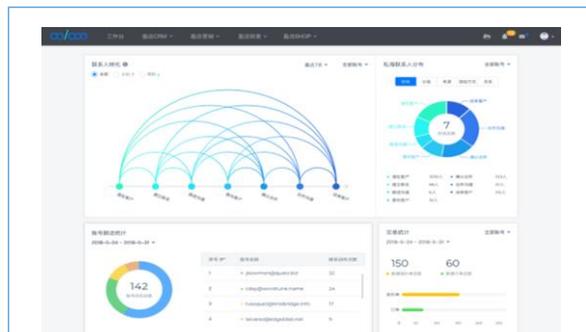
年度报告

2018

## 公司年度大事记



基于 Facebook 拥有全球超 20 亿活跃用户，及其在企业广告投放方面的显著优势，结合盈店海外社媒推广团队的专业性和服务品质，2018 年 5 月，公司正式成为 Facebook 中国区官方合作伙伴，以进一步完善盈店用户多渠道获取“去中心化”高性价比流量组合。



2018 年 5 月末，盈店通 V6.0 版本上线，形成盈店探索、盈店营销、盈店 CRM、盈店 SHOP 四大核心模块，完成“独立站及社媒引流、数据挖掘、智能匹配销售线索、多渠道立体式营销激活及专业外贸 CRM 客户管理”所组成的全链路 SaaS 智能营销解决方案。



2018 年 6 月份奇点数据 V1.0 正式上线，通过大数据及 AI 技术，为品牌企业提供互联网数据的采集、清洗、存储、监控和分析服务，主要包括全网数据实时采集、店铺监控、渠道管控、同行监控、舆情监控、多维数据分析和报表等功能，为企业科学决策提供全方位的数据支持。协助企业实现互联网数据升级，通过数据挖掘商业价值和激发企业潜能。



2018 年 11 月公司通过高新技术企业认定。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》等相关规定，公司可自 2018 年起三年内（即 2018 年-2020 年）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税，并可享受国家其他关于高新技术企业的优惠政策。

## 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 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	35

## 释义

释义项目	指	释义
龙席网络、公司、本公司、或股份公司	指	杭州龙席网络科技股份有限公司
有限公司、龙席有限	指	杭州龙席网络科技发展有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
会计师	指	郭文令、彭远卓
会计师事务所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	杭州龙席网络科技股份有限公司章程
三会	指	杭州龙席网络科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	杭州龙席网络科技股份有限公司股东大会
股东会	指	杭州龙席网络科技股份有限公司股东会
董事会	指	杭州龙席网络科技股份有限公司董事会
管理层	指	指董事、监事、高级管理人员等的统称
监事会	指	杭州龙席网络科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元，特别指明的除外

## 第一节 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。

公司负责人徐炜、主管会计工作负责人王西良及会计机构负责人（会计主管人员）王西良保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（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

### 【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 行业竞争风险	跨境电商 SAAS 服务行业目前还处于发展初期，营销模式尚在探索稳固阶段，仍需提升外贸企业认知，外贸企业在原有渠道具有明显痛点，同时却也形成一定依赖。而公司主推自主研发的外贸渠道“盈店通”是在服务众多外贸客户基础上提出的社交电商概念，品牌知名度尚低，需要给予客户社交电商概念的普及，完成布道工作。而在线上品牌维权和 ERP 等领域有一定数量的企业参与竞争，且小企业处于相对无序竞争状态，没有统一的行业标准，也没有强势品牌。部分中小服务商不断通过降低价格的方式获取客户，恶性竞争压缩了行业的盈利空间，妨碍了行业的健康发展。
2 组织及人员管理风险	公司加大在技术研发人员的成本投入，业务开拓人员队伍也在快速壮大，业务快速发展，对公司决策效率，执行能力和团队管理、培养能力均有进一步高的要求。如果公司研发团队无法有效理解客户需求，及时优化产品，满足客户的期望，可能对公司的营收和盈利的持续性造成影响。
3 核心人才流失风险	SaaS 软件行业对设计人员的专业技术能力和各技术团队的密切合作依赖程度较高。一个合格的专业设计技术人员需要长时间的技术积累，而公司的研发团队、特别是核心技术人员又是公司能够不断开发出获利产品的关键保障。因此，相对稳定的技术研发团队是公司一切比较优势的基础和来源，而核心人才的流失无疑将对公司的持续经营带来重大的风险。

4 实际控制人不当控制的风险	公司股东徐炜直接持有公司 51.3085%股权，并通过龙网投资、龙栋投资、龙楠投资和龙栖投资分别持有公司 7.0108%、1.0146%、0.9648%和 0.9698%的股权，合计控制公司 61.2683%股权，为公司的控股股东及实际控制人，同时为公司的法定代表人。公司实际控制人通过行使表决权对公司的日常经营和决策能产生重大影响，若控制不当，可能会给公司的经营和其他股东带来风险。
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	杭州龙席网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Loonxi Network Technology Co., Ltd.
证券简称	龙席网络
证券代码	837912
法定代表人	徐炜
办公地址	浙江省杭州市余杭区五常街道高教路 970-1 号梦想小镇 e 商村 7 幢 8-9 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王杨
职务	董事会秘书
电话	0571-56581777      15384016667
传真	0571-56581815
电子邮箱	wangyang@loonxi.com
公司网址	www.loonxi.com
联系地址及邮政编码	杭州市余杭区高教路 970 号梦想小镇 e 商村七号楼 8 楼      311000
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	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 4 月 9 日
挂牌时间	2016 年 7 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务—互联网和相关服务—其他互联网服务（I64）
主要产品与服务项目	盈店通 SaaS 软件
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	20,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐炜
实际控制人及其一致行动人	徐炜

### 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	91330108063981838H	否
注册地址	浙江省杭州市余杭区五常街道高教路970-1号7幢8楼801室	否
注册资本（元）	20,100,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	中金公司
主办券商办公地址	中国北京建国门外大街1号国贸写字楼2座28层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	郭文令、彭远卓
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 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	37,598,362.60	51,037,133.72	-26.33%
毛利率%	64.55%	66.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-22,354,268.46	-24,096,840.46	7.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-24,248,151.97	-27,802,720.31	12.78%
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）	-399.09%	-83.59%	-
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）	-432.90%	-96.45%	-
基本每股收益	-1.11	-1.20	-

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	28,220,377.36	37,437,027.64	-24.62%
负债总计	33,796,192.06	20,658,573.88	63.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	-5,575,814.70	16,778,453.76	-133.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.28	0.83	-133.42%
资产负债率%（母公司）	119.76%	55.05%	-
资产负债率%（合并）	119.76%	55.18%	-
流动比率	0.39	1.01	-
利息保障倍数	不适用	不适用	-

#### 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	-5,868,731.11	-25,466,711.02	76.96%
应收账款周转率	27.52	45.62	-
存货周转率	不适用	不适用	-

## 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-24.62%	-41.90%	-
营业收入增长率%	-26.33%	-29.86%	-
净利润增长率%	7.23%	-196.31%	-

## 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,100,000	20,100,000.00	-
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)	2,027,300.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	107,249.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,722.85
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,162,272.57</b>
所得税影响数	268,389.06
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,893,883.51</b>

## 七、补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	1,976,054.23			
应收票据及应收账款		1,976,054.23		
应付账款	20,800.00			
应付票据及应付账款		20,800.00		
管理费用	22,468,495.91	11,719,724.82		
研发费用		10,748,771.09		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司所属行业为“I 信息传输、软件和信息技术服务业”之“I64 互联网和相关服务”；公司目前主营业务是为国内中小出口企业提供以“盈店通”为核心产品线的 SaaS 服务，以及为国内品牌企业提供奇点数据软件服务。

公司目前拥有 2 项注册商标，在申请 18 项注册商标，拥有 37 项计算机软件著作权，拥有与公司主营业务相关的 3 项业务许可资格证书，进行了 4 项互联网信息服务 ICP 备案。

公司主营业务收入主要来源于 SaaS 软件销售收入，主要产品：一是基于大数据和人工智能为核心技术应用的“盈店通”SaaS 软件产品；二是为国内品牌企业提供奇点数据软件产品。销售模式主要为通过电话销售团队，以及在核心产业带设立的办事处直销团队开拓客户。根据软件产品服务期限进行收费。

“盈店通”SaaS 软件是基于公司多年在其它大型电子商务交易平台服务客户的运营经验积累和对社交电商发展趋势的洞察下，集合公司核心研发资源，组建独立的大数据和人工智能团队，面向全中国出海企业，提供完整的客户管理和营销解决方案，帮助用户从生活到生意，和海外买家建立起更健康、更长期的关系，让企业掌握营销主动权。

奇点数据是通过大数据及 AI 技术，为品牌企业提供互联网数据的采集、清洗、存储、监控和分析服务，主要包括全网数据实时采集、店铺监控、渠道管控、同行监控、舆情监控、多维数据分析和报表等功能，为企业科学决策提供全方位的数据支持。协助企业实现互联网数据升级，通过数据挖掘商业价值和激发企业潜能。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

围绕公司在 2017 年制定的“未来五年成长为国内百亿级 SaaS 领军企业”的中期战略目标，结合社媒趋势、大数据和人工智能应用，以跨境电商企业服务市场为切入点，针对当前外贸型企业和跨境电商卖家普遍存在的拓客渠道单一、推广成本高昂、管理效率低等实际问题，2018 全年公司集合核心资源投入研发以“盈店通”为核心产品的智能营销 SaaS 平台，为国内出海企业提供完整的

客户管理和营销解决方案，同时结合线上维权业务的客户需求及市场发展趋势，研发了奇点大数据管理 SAAS 软件产品，已完成了自身从纯电商服务劳动密集型企业向 SaaS 服务技术驱动型企业的成功转型。

报告期内营业收入较上期减少 13,438,771.12 元，减少了 26.33%，主要原因是本期的销售商品、提供劳务收到的现金按权责发生制原则确认的营业收入和上期的递延收益较少的影响，而本期实际销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 13,391,907.67 元，增加了 29.11%；营业成本较上期减少 21.24%，主要是公司从纯电商服务型企业向 SaaS 企业转型过程中精减运营人员的影响；期间费用较上期减少 19.41%，主要是受销售费用降低及研发及管理人员精减的影响；净利润较上期增长 7.13%，主要是受企业通过转型控制费用及精省人工成本的影响。

1、目前公司自主研发的 SaaS 产品已日趋成熟，截止报告日盈店通 SaaS 软件已升级到 v7.0 版本，新业务销售收入逐步提升，推动公司战略落稳步向前。

2、公司人员结构更加合理，业务区域进一步扩展

公司通过技术革新，推动从劳动密集型服务企业向 SaaS 服务技术驱动型企业转变，配合以人力结构的进一步优化。2018 年，从期初的 426 人，在不断加强研发投入的同时，精简到期末 320 人，较高峰 700 余人，有大幅缩减，人员结构更加合理。其中，缩小电销编制，扩大直销区域。公司将销售重点向“盈店通”倾斜，增加面对面碰触客户机会，增加了直销销售区域的拓展，年度开拓了青岛、厦门、温州、东莞四大运营中心。人工服务性岗位进一步精简，年度减少 46 人。

3、公司资质认证进一步提高

企业资质方面，公司继被评为杭州市雏鹰企业及双软企业外，2018 年又被认定为杭州市高新技术企业，国家高新技术企业，余杭区科技企业研发中心，未来科技城“鲲鹏计划”企业。

4、公司合作伙伴进一步扩大

公司继成为 Facebook、PayPal 官方合作伙伴外，2018 年，与邓白氏达成中国区联盟合作企业关系，为“盈店通”数据提供更强有力支持。

## （二） 行业情况

国内 SaaS 市场在 2014-2015 年经历了短暂的爆发式增长，增速分别高达 71.3% 和 65.4%。从 2016 年开始，SaaS 市场进入相对理性平稳的发展阶段，将保持 30%-40% 的按年增长率。2017 年国内 SaaS 市场规模达到 168.7 亿元，增长率为 32.3%，2020 年将达到 473.4 亿元，未来发展空间十分广阔。中国 SaaS 市场占全球的比重将从 2017 年的 5.5% 增至 2020 年的 9.4%。

即便如此，与美国 SaaS 市场相比，我国仍是九牛一毛。据悉，美国企业级服务公司达 2700 万家，前三企业市值总和高达 3500 亿美元。而我国 SaaS 相关企业虽有不少，市值过百亿的一个都没有。所以，中国 SaaS 领域有着极大的想象空间，这点从资本态度便可窥探一二。据前瞻产业研究院发布的《中国 SAAS (软件运营服务) 行业市场前瞻分析报告》数据，2010 年，我国 SaaS 服务平均融资金额为 3700 万，融资数量为 31 起；到 2015 年时，平均融资金额已达 1 亿 6900 万，融资数量飙涨至 195 起，资本热度可见一斑。

SaaS 行业得以突飞猛进，原因在于不断进步的科技技术刺激及经济放缓带来的压力，促使企业寻求提高经营效率、控制成本的有效方式。SaaS 领域有大量市场空白和潜在企业客户，目前来看，企业级 SaaS 在社会化程度较高的行业中，如餐饮、零售、美业、酒旅、物业管理、售楼、广告营销等，成熟度相对较高。这些直接 toC 的行业在业务环节上相对更加快捷和标准化，也更加适合早期标准化 SaaS 产品的切入。处于价值链中间环节的物流、外贸、采购、工程施工等行业，在下游环节的带动下，也陆续迈出了互联网转型的步伐，正处于发展勃兴期。而最上游的生产制造环节如工业制造、农业生产等领域，目前的 SaaS 化进展相对缓慢，未来的改造空间十分巨大。

## (三) 财务分析

## 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	5,193,762.68	18.40%	7,562,373.58	20.20%	-31.32%
应收票据与应收账款	756,742.02	2.68%	1,976,054.23	5.28%	-61.70%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	10,372,862.24	36.76%	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	909,643.33	3.22%	1,910,356.44	5.10%	-52.38%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

## 资产负债项目重大变动原因：

投资性房地产的增加是从其他非流动资产项目转入的影响。

## 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	37,598,362.60	-	51,037,133.72	-	-26.33%
营业成本	13,328,189.32	35.45%	16,922,645.28	33.16%	-21.24%
毛利率%	64.55%	-	66.84%	-	-
管理费用	5,632,426.89	14.98%	11,719,724.82	22.96%	-51.94%
研发费用	9,721,776.01	25.86%	10,748,771.09	21.06%	-9.55%
销售费用	34,142,048.84	90.81%	38,975,545.35	76.37%	-12.40%
财务费用	-2,854.29	-0.01%	-8,000.74	-0.02%	64.32%
资产减值损失	409,939.29	1.09%	346,201.27	0.68%	18.41%
其他收益	3,384,427.44	9.00%	2,627,327.88	5.15%	28.82%
投资收益	223,126.48	0.59%	1,128,035.61	2.21%	-80.22%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-115,876.76	-0.31%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-22,348,263.18	-59.44%	-24,203,434.70	-47.42%	7.66%
营业外收入	19,650.08	0.05%	150,265.59	0.29%	-86.92%
营业外支出	25,655.36	0.07%	43,671.35	0.09%	-41.25%

净利润	-22,354,268.46	-59.46%	-24,096,840.46	-47.21%	7.23%
-----	----------------	---------	----------------	---------	-------

**项目重大变动原因：**

一、营业收入较上期减少 13,438,771.12 元，减少了 26.33%，主要原因是本期的销售商品、提供劳务收到的现金按权责发生制原则确认的营业收入和上期的递延收益较少的影响，而本期实际销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 13,391,907.67 元，增加了 29.11%；

二、管理费用较上期减少 6,063,297.93，减少了 51.74%，主要影响因素：1、职工薪酬减少了 1,094,022.93 元，主要受在报告期内精减管理人员的影响；2、办公费较上期减少了 1,641,707.28 元，主要系公司较上期精省了举办客户管理论坛、百年商学院以及盈店通产品发布的会务费用；3、专业服务减少 924,444.20 元，减少了 62.83%，主要受挂牌中介费用减少的影响；

三、销售费用较上期减少 4,833,496.51 元，减少了 12.40%，主要影响因素：1、职工薪酬较上期减少了 3,300,435.81 元，减少了 12.66%，主要受公司业务调整，人均产能提高，同时减少销售人员薪酬提成部分的影响；2、广告费较上期减少了 2,290,738.52 元，减少了 23.06%，主要受盈店通平台推广费用减少的影响；

四、研发费用较上期减少 1,026,995.08 元，减少了 9.55%，主要受在报告期内精减研发人员的影响；

五、投资收益较上期减少 904,909.13 元，减少了 80.22%，主要受理财资金大幅度减少的影响；

**(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	36,566,997.80	50,376,917.59	-27.41%
其他业务收入	1,031,364.80	660,216.13	56.22%
主营业务成本	11,419,398.29	16,139,909.08	-29.25%
其他业务成本	1,908,791.03	782,736.20	143.86%

**按产品分类分析：**

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
电商代运营服务	147,439.58	0.40%	2,248,088.99	4.46%
网络维权服务	15,467,881.29	42.30%	19,721,609.47	39.15%
电商交易平台服务	12,363,921.34	33.81%	23,242,628.70	46.14%
软件业务	8,587,755.59	23.48%	5,164,590.42	10.25%
合计	36,566,997.80	100.00%	50,376,917.58	100.00%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，公司集合核心资源投入研发了为国内中小出口企业提供以“盈店通”为核心 SaaS 软件产品，以及为国内品牌企业提供奇点数据软件服务，已完成了自身从纯电商服务型企业向 SaaS 企业的转型。从而导致电商代运营服务收入较上期减少 2,100,649.41 元，减少了 93.44%；网络维权服务收入较上期减少 4,253,728.19 元，减少了 21.57%；电商交易平台服务收入较上期减少 10,878,707.36 元，减少了 46.8%；

## (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	广州流行美时尚商业股份有限公司	261,636.44	0.70%	否
2	百加得洋酒贸易有限公司	141,509.44	0.38%	否
3	青岛冠一时尚贸易有限公司	113,274.34	0.30%	否
4	东莞市首冠服饰有限公司	110,344.83	0.29%	否
5	东莞市恒盛胶袋有限公司	110,344.83	0.29%	否
合计		737,109.88	1.96%	-

## (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	杭州泓祥科技有限公司	2,463,750.00	12.90%	否
2	北京比邻弘科科技有限公司	2,380,000.00	12.46%	否
3	北京金山安全软件有限公司	2,159,900.00	11.31%	否
4	谷歌广告（上海）有限公司	1,370,000.00	7.17%	否
5	霍尔果斯鸟瞰智能科技有限公司	1,200,000.00	6.28%	否
合计		9,573,650.00	50.12%	-

## 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	-5,868,731.11	-25,466,711.02	76.96%
投资活动产生的现金流量净额	3,500,120.21	26,423,791.93	-87.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	

## 现金流量分析：

一、报告期，公司经营活动产生的现金流量净额为 5,868,731.11 元，较上期增加 19,597,979.91 元，主要影响因素：1、受公司业务转型导致销售商品、提供劳务收到的现金增加 13,391,907.67 元的影响；2、受公司业务转型而精简员工导致支付给职工以及为职工支付的现金减少 7,382,820.84 元的影响；

二、报告期，公司投资活动产生的现金流量净额增加 3,389,733.33 元，较上期减少 23,034,058.60 元，主要受报告期内短期理财减少的影响；

## (四) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有 2 家全资子公司：1、湖州龙席网络科技有限公司，成立时间于 2018 年 6 月 12 日，注册资本 1,000.00 万元，注册地址为：浙江省湖州市吴兴区蜀山路 599 号 2 幢 222 室，法定代表人：徐炜，经营范围：网络科技、计算机软硬件领域内的技术开发、技术咨询、技术服务；平面设计；计算机软硬件及设备、服装、化妆品、箱包、文化用品、手表的批发零售（网上销售）；市场营销策划；货物及技术进出口；企业管理咨询。（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）

## 股权结构：

序号	名称	注册资本（万元）	占注册资本的比例（%）
1	杭州龙席网络科技股份有限公司	1,000	100

2、天津龙席网络科技发展有限公司，成立时间于 2015 年 7 月 3 日，注册资本 1,000.00 万元，注册地址为：天津经济技术开发区第二大街 57 号 MSD-G1 座 12A 层 1302，法定代表人：杨曦强，经营范围：计算机软硬件技术开发、技术咨询、技术服务；平面设计；计算机软硬件及设备、服装、化妆品、箱包、文化用品、手表的批发零售及网上销售；企业管理咨询；市场营销策划；自营和代理货物及技术进出口。（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）

## 股权结构：

序号	名称	注册资本（万元）	占注册资本的比例（%）
1	杭州龙席网络科技股份有限公司	1,000	100

报告期内，公司全资子公司产生的的净利润对公司净利润的影响没有超过 10%。

报告期内，公司新设湖州龙席网络科技发展有限公司和注销天津龙席网络科技发展有限公司。

**2、委托理财及衍生品投资情况**

报告期内，理财总金额累计 34,200,000.00 元，较上期减少 175,010,343.00 元。

**(五) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用 不适用

**(一) 会计政策变更**

公司在本报告期内重要会计政策发生变更。根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表列报进行了调整。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

**(二) 会计估计变更**

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

**(七) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

本期新纳入合并范围的子公司：湖州龙席网络科技发展有限公司，取得方式为新设。

**(八) 企业社会责任**

公司积极参与大学生创业就业工作，尽力为大学生提供社会对接渠道，更新专业知识，承担校企共建责任。

一是在齐齐哈尔大学经济管理学院建立“龙席励志奖学金”，用于资助和鼓励困难学生专心学业，提升自身本领，回馈社会。

二是与江西管理干部学院共同设立“龙席班”，定期安排企业讲师到学校授课，将最新的资讯和技术传授学生。并安排实习岗位，定期与学院老师和学生进行走访交流。在教学、实践等方面给予学院财力、物力、人力等方面的支持。

### 三、 持续经营评价

#### 1、公司产品市场需求的长期延续性

近年来，庞大的市场需求为我国跨境电商带来前所未有的发展机遇。国内各大电商巨头依托其已有优势在跨境电商领域快速崛起。据电子商务研究中心监测数据显示，2017年中国跨境电商交易规模为8.06万亿元，同比增长20.3%。作为跨境电商企业的Saas软件提供商，在上线2年的时间已拥有超过5000家外贸客户，随着公司产品的不断迭代（目前已到7.0版本），会受到更多出海企业的青睐。

#### 2、国家相关产业政策的长期支持

跨境电商行业的高速发展离不开政策的支持，从2012年8月商务部颁布《关于利用电子商务平台开展对外贸易的若干意见》以来直到2017年，从国务院到各大相关部委，也纷纷出台针对跨境电商行业的配套政策措施。从现有颁布的政策来看，各相关部门工作的主要目的是：大力支持跨境电商新兴业态的发展，以及积极引导跨境电商运营的规范化。可以预见，服务跨境电商的Saas软件产业将迎来发展的重要战略机遇期。

#### 3、公司核心团队和骨干员工的长期稳定性

人员的稳定，是公司得以持续发展的根本性保证。公司成立6多年以来，核心团队人员没有发生变化，拥有公司股权的骨干员工队伍离职率低于5%，且不断有优秀的员工将成长为新的骨干。

#### 4、公司治理水平的不断提升

公司通过股改、挂牌等一系列规范化工作，在中介机构和监管机构的指导帮助下，内部管理治理水平不断提升，为公司的持续发展提供了保障。

5、报告期内，公司资质不断提升，继被评为杭州市雏鹰企业及双软企业外，2018年又被认定为杭州市高新技术企业，国家高新技术企业，余杭区科技企业研发中心，未来科技城“鲲鹏计划”企业。积极主动申请备案各种经营许可证书、使用许可，及时注册自主研发的相关产权知识保护，有效保证公司持续经营。

综上所述，公司在报告期内的持续经营状态良好，未发生影响公司持续经营的负面重大事件和状况。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

#### （一） 行业发展趋势

中国外贸出口市场空间巨大，是国民经济三驾马车的重要一环，虽然近年出口型外贸企业增速明显放缓，但跨境电商增速仍大幅高于货物贸易进出口增速，中国进出口贸易中的电商渗透率持续提高。据电子商务研究中心监测数据显示，2017年中国跨境电商交易规模为8.06万亿元，同比增长20.3%。随着云计算、大数据、人工智能等新兴数字技术广泛运用于跨境贸易服务、生产、物流和支付环节，将大幅提升跨境电商行业效率。预计到2020年，跨境电商市场交易规模将达12万亿元，在2015-2020年区间，符合年均增长率为20.1%。跨境电商模式结构方面，据中国电子商务研究中心监测数据显示，2017年中国跨境电商的交易模式跨境电商B2B交易占比达85.2%，跨境电商B2C交易占比14.8%。国家统计局数据，我国中小外贸企业数量超过500万户，这500万户中小外贸企业完成我国约60%的对外贸易总额。受政策扶持、行业发展环境的逐步完善，2017年中国出口跨境电商取得了长足的发展。在传统外贸转型

升级的过程中扮演着重要的角色，跨境电商占进出口总值比例逐步提高。中国是世界上重要的产品出口大国，在整体出口总量相较稳定的情况下，出口跨境电商逐步取代了一般贸易，成长性良好。跨境出口电商的高速增长源于：采用电商方式对传统一般贸易方式的替代，电商对传统线下零售的取代，产品更具性价比、便利度提升后引致的新增消费需求。

## （二） 公司发展战略

围绕公司在 2017 年制定的“未来五年成长为国内百亿级 SaaS 领军企业”的中期战略目标，结合社媒趋势、大数据和人工智能应用，以跨境电商企业服务市场为切入点，针对当前外贸型企业和跨境电商卖家普遍存在的拓客渠道单一、推广成本高昂、管理效率低等实际问题，2018 全年公司集合核心资源投入研发以“盈店通”为核心产品的智能营销 SaaS 平台，为国内出海企业提供完整的客户管理和营销解决方案，已完成了自身从纯电商服务劳动密集型企业向 SaaS 服务技术驱动型企业的成功转型。

盈店通，面向全中国出海企业，提供完整的客户管理和营销解决方案，帮助用户从生活到生意，和海外买家建立起更健康、更长期的关系，让企业掌握营销主动权，从而打造外贸 3.0 社交电商业务闭环。随着移动互联网的发展，流量已经从 PC 端向移动端大幅度转移，社交媒体迅速崛起。人们的社交习惯正在不断被社交媒体重塑，B2B 市场的营销格局也逐步随之发生变化。

## （三） 经营计划或目标

公司保持和扩大在跨境电商平台市场领域的市场份额，通过不断迭代的盈店通、跨境通产品来提升产品毛利率，带动公司业绩进入快速增长通道。

公司现有产品的研发已趋成熟，明年将积极开展产、学、研合作，投入下一代新技术科研项目，同时加大市场的推广力度，让跨境电商 B2B 和 B2C 平台服务更多的外贸客户。

该经营目标并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

## （四） 不确定性因素

没有对公司产生重大影响的不确定因素。

# 五、 风险因素

## （一） 持续到本年度的风险因素

### 1、行业竞争风险

跨境电商SAAS服务行业目前还处于发展初期，营销模式尚在探索稳固阶段，仍需提升外贸企业认知，外贸企业在原有渠道具有明显痛点，同时却也形成一定依赖。而公司主推自主研发的外贸渠道“盈店通”是在服务众多外贸客户基础上提出的社交电商概念，品牌知名度尚低，需要给予客户社交电商概念的普及，完成布道工作。而在线上品牌维权和ERP等领域有一定数量的企业参与竞争，且小企业处于相对无序竞争状态，没有统一的行业标准，也没有强势品牌。部分中小服务商不断通过降低价格的方式获取客户，恶性竞争压缩了行业的盈利空间，妨碍了行业的健康发展。

应对措施：公司不断加大服务能力和技术研发能力，通过自主研发平台、软件系统来提升客户满意度和客户依赖度，并结合公司在新三板挂牌并进入创新层，进行品牌和形象的塑造，不断引领行业标准，构筑竞争壁垒，增强核心竞争能力。

## 2、组织及人员管理风险

公司加大在技术研发人员的成本投入，业务开拓人员队伍也在快速壮大，业务快速发展，对公司决策效率，执行能力和团队管理、培养能力均有进一步高的要求。如果公司研发团队无法有效理解客户需求，及时优化产品，满足客户的期望，可能对公司的营收和盈利的持续性造成影响。

应对措施：公司积极利用多种渠道加强公司内部信息沟通和交流,加强业务流程及操作的标准化、系统化，避免信息不对称所产生的决策失误。公司始终注重组织人员管理能力经验的积累和对一线工作的深入把控，及时了解客户需求，以便更好满足客户的期望。

3、核心人才流失风险：SaaS软件行业对设计人员的专业技术能力和各技术团队的密切合作依赖程度较高。一个合格的专业设计技术人员需要长时间的技术积累，而公司的研发团队、特别是核心技术人员又是公司能够不断开发出获利产品的关键保障。因此，相对稳定的技术研发团队是公司一切比较优势的基础和来源，而核心人才的流失无疑将对公司的持续经营带来重大的风险。

应对措施：针对核心人才流失风险，公司与所有的核心及主要技术人员签订了保密协议，协议规定其离职两年内不能到与公司有竞争关系的单位就职。同时公司所有核心及主要技术人员持有公司股份，实现了公司发展和个人发展目标的一致，最大程度上保证了团队的稳定。

4、实际控制人不当控制的风险:公司股东徐炜直接持有公司 51.3085%股权，并通过龙网投资、龙栋投资、龙楠投资和龙栖投资分别持有公司 7.0108%、1.0146%、0.9648%和 0.9698%的股权，合计控制公司 61.2683%股权，为公司的控股股东及实际控制人，同时为公司的法定代表人。公司实际控制人通过行使表决权对公司的日常经营和决策能产生重大影响，若控制不当，可能会给公司的经营和其他股东带来风险。

应对措施：公司不断完善公司治理的相关制度，并依据相关制度进行公司的有效治理。公司在日常经营中严格依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，按照公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》和《对外担保管理制度》等规章制度进行决策和开展经营活动。公司将严格依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，完善法人治理结构，切实保护公司中小股东的利益。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	五.二.(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	五.二.(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（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） 股权激励情况

公司于2017年1月2日召开了第一届董事会第三次会议，并于2017年1月19日召开了2017年第一次临时股东大会，会议审议并通过了《关于<杭州龙席网络科技有限公司股权激励计划>的议案》。

股权激励计划的具体内容：

##### 一、 授予期权的数量

本计划拟授予激励对象1,497,035份期权，每份期权拥有在可行权日以5元的行权价格和行权条件通过持股平台购买1股公司股票的权利，对应的标的股票数量为1,497,035股，占公司总股本的7.45%。

公司股东大会授权董事会确定本计划的激励对象名单、各激励对象获授期权数量和各激励对象获授期权生效时间表。

若行权日公司股本低于授予日股本，激励对象可行权的期权数量将自动等比例缩减。若行权日公司股本高于授予日股本，激励对象可行权的期权数量不做调整。如公司股东大会另行决定调整，依据公司

股东大会决议执行。

本计划的激励对象为公司正式员工或对公司发展作出贡献的人士。

二、股权激励计划的股票来源

本计划的股票来源为公司原股东持有的公司股票。

三、股权激励计划的有效期限、授予日、可行权日、生效安排

(一) 有效期

本计划的有效期限为自授予日起十年。激励对象必须在有效期内行权完毕，超过有效期未行权的期权自动失效。

(二) 授予日

本计划的授予日为公司与激励对象签署股权激励协议之日。

(三) 可行权日

本计划的可行权日为公司在全国中小企业股份转让系统挂牌满一年后每年的7月17日。

(四) 生效安排

激励对象在行权日可以行权的期权必须为已经生效的期权，公司将在与激励对象签订的股权激励协议中约定激励对象获授期权的生效时间表。

本次股权激励授予日为2017年第一次临时股东大会召开日，即2017年1月19日，该股权激励计划截至报告日已有37,576股行权，相关手续尚在办理中。

### (三) 承诺事项的履行情况

1、对赌条款、优先权利及优先权利解除的承诺

2015年12月2日，龙席有限召开股东会，同意中欧盛世以货币方式向公司增资3,000万元，其中8,108,000元计入注册资本，余额计入资本公积。本次增资完成后，龙席有限的注册资本由1,000,000元增加到1,081,080元。

在本次增资过程中，增资方中欧盛世（投资人）、股东徐炜（控股股东）、余君、喻江军、徐忆梅、杨曦强、邬蕾鹏、王杨、李国院、张俊、冷云彩、王西良、杭州龙栋投资管理合伙企业、杭州龙楠投资管理合伙企业、杭州龙栖投资管理合伙企业、杭州龙网投资管理合伙企业、龙席有限与北京上古新泰投资管理有限公司（为中欧盛世上古龙席新三板资产管理计划的投资顾问）签订了《投资协议》和《股东协议》，约定了对赌条款和优先权利，主要包括：

若公司2016年度税后净利润在4,000万元（不含）以下，则投资人本轮投资对公司所占的股权比例将予以相应调整，调整的方式为由控股股东向投资人进行股权补偿，补偿的股权比例计算如下：

需补偿股权比例=[3000万元/（2016实际税后净利润\*10）]-7.5%

若公司2016年度税后净利润低于2,000万元（不含），按2,000万元计算。

公司2016年净利润实现25,020,382.37元，控股股东徐炜将对投资人进行4.492%股权的补偿，不会触发公司实际控制人的变更，不会影响公司持续经营能力。不会损害公司及公司其他股东的合法权益。因此，投资人投资协议中各项约定已经都已完结、确认，不再存在其它变动或影响。

控股股东徐炜和投资人已达成补偿协议，并于2017年7月25日开始进行股份转让，此次转让系投资人代管产品“中欧盛世资管-宁波银行-中欧盛世上古龙席新三板资产管理计划”通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式受让控股股东徐炜所持有的公司无限售条件流通股，不存在行政划转或变更、法院裁定情形。并于2017年7月25日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台

（www.neeq.com.cn）披露《杭州龙席网络科技股份有限公司权益变动报告书》（公告编号：2017-025）。转让后控股股东徐炜直接持股比例为51.3085%，中欧盛世持股比例为11.9925%。

承诺人严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

2、股改时的个人所得税完税的承诺

根据《国家税务总局关于股份制企业转增股本和派发红股征免个人所得税的通知》（国税发[1997]198号）和《国家税务总局关于原城市信用社在转制为城市合作银行过程中个人股增值所得应纳个人所得税的批复》（国税函[1998]289号）规定，股份制企业用资本公积金转增股本不属于股息、红利性质的分配，对个人取得的转增股本数额，不作为个人所得，不征收个人所得税。

根据《国家税务总局关于盈余公积金转增注册资本征收个人所得税问题的批复》（国税函[1998]333号）规定，公司从税后利润中提取的法定公积金和任意公积金转增注册资本，实视为该公司将盈余公积金向股东分配了股息、红利，股东再以分得的股息、红利增加注册资本。因此，以盈余公积、未分配利润转增股本应按照“利息、股息、红利所得”项目征收个人所得税。

2016年1月，龙席有限以2015年12月31日经审计的净资产16,332,109.46折为股份公司股本1,500万股，每股面值为1元，总股份为1,500万元。根据中汇出具的《审计报告》（中汇会审[2016]0153号），龙席有限股改前截至2015年12月31日止经审计的净资产为16,332,109.46元，其中实收资本为1,081,080.00元，资本公积29,918,920.00元，盈余公积为0，未分配利润-14,667,890.54元。因此，有限公司整体变更为股份公司时，非法人股东无需就未分配利润和盈余公积转增股本缴纳个人所得税。

2016年2月15日，公司全体股东出具了《声明和承诺书》，承诺若主管税务机关征缴股东在龙席有限整体变更为龙席网络时应缴纳的个人所得税，股东将无条件、全额缴纳该等税款，若税务机关因此对股东罚款，该等罚款亦由股东全额承担；如龙席网络因未履行代扣代缴上述税款义务而遭致税务机关罚款，相应的罚款及责任均由股东承担。

该承诺的履行情况：该承诺在继续履行。

### 3、公司股东所持股份的限售安排及对所持股份自愿锁定的承诺

公司实际控制人徐炜承诺：自公司股票挂牌之日起，分三批解除其直接或间接持有的股票转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

龙网投资、余君、李国院、龙栋投资、龙楠投资和龙栖投资承诺：自公司股票挂牌之日起，分三批解除其在公司股票，挂牌前十二个月以内受让自公司控股股东、实际控制人徐炜的股票转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

持有公司股份的公司董事、监事和高级管理人员承诺：所持公司股份在承诺的限售期届满后，在其任职期间内每年转让的比例不超过其所持公司股份总数的25%，所持公司股份在其离职后6个月内不得转让。

根据《公司法》的规定，股份公司发起人持有的股份，自公司成立之日起一年内不得转让。

报告期内，股份公司发起人、实际控制人、董事、监事及高级管理人员依照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》等相关规定解除股份限制。报告期内，股票解除限售数量总额为8,712,658股，占公司总股本的比例是43.347%；

截至本报告出具日，公司股东所持股份不存在被冻结、质押等限制情况。

该承诺的履行情况：该承诺在继续履行。

### 4、避免同业竞争的承诺

为避免未来可能发生的同业竞争，公司实际控制人徐炜、持股5%以上股东中欧盛世、龙网投资、余君已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，有关承诺如下：

“本人向全国股份转让系统公司承诺：

(1)、在实际控制股份公司、作为股份公司控股股东、作为持股5%以上股东期间，本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理

人员或核心技术人员。

(2)、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

该承诺的履行情况：该承诺在继续履行。

#### 5、规范关联交易的承诺

公司实际控制人、持股 5%以上的股东和公司的董事、监事及高级管理人员均已出具《规范关联交易的承诺函》，确认：股份公司成立后，相关主体将尽可能减少与公司之间的关联交易；对于无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

同时，公司已出具了《规范关联交易的承诺函》，承诺今后将尽可能减少与各关联方之间的关联交易。对于无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

报告期内，未发生关联交易事项。

该承诺的履行情况：该承诺在继续履行。

## 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	7,444,651	37.038%	1,268,007	8,712,658	43.347%
	其中：控股股东、实际控制人	1,901,000	25.535%	677,250	2,578,250	29.592%
	董事、监事、高管	2,834,089	38.069%	528,251	3,362,340	38.591%
	核心员工			-		-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,655,349	62.962%	-1,268,007	11,387,342	56.653%
	其中：控股股东、实际控制人	8,412,001	66.470%	-677,250	7,734,751	67.924%
	董事、监事、高管	11,211,281	88.589%	-1,094,326	10,116,955	88.844%
	核心员工			-	-	-
总股本		20,100,000	-	0	20,100,000	-
普通股股东人数		16				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐炜	10,313,001	-	10,313,001	51.3085%	7,734,751	2,578,250
2	中欧盛世资管-宁波银行-中欧盛世上古龙席新三板资产管理计划	2,410,500	-	2,410,500	11.9925%	-	2,410,500
3	杭州龙网投资管理合伙企业(有限合伙)	1,409,161	-	1,409,161	7.0108%	466,387	942,774
4	余君	1,148,112	-	1,148,112	5.7120%	861,084	287,028
5	喻江军	883,194	-	883,194	4.3940%	662,396	220,798
合计		16,163,968	0	16,163,968	80.4178%	9,724,618	6,439,350

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上述股东中，龙网投资是境内企业的财产份额均由徐炜以直接和间接的方式出资，除此以外，其他股东之间不存在关联关系。

## 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

公司的控股股东和实际控制人均为徐炜先生，徐炜先生直接持有公司51.3084%股权，通过龙网投资、龙栋投资、龙楠投资和龙栖投资分别持有公司7.0108%、1.0146%、0.9648%和0.9698%的股权，合计控制公司61.2682%股权。徐炜先生，1982年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2005年毕业于齐齐哈尔大学经济管理学院工商管理专业。2004年12月至2005年9月，任欧尚（中国）投资有限公司部门经理；2005年10月至2007年8月，任阿里巴巴国际事业部区域主管、经理；2007年9月至2008年11月，任杭州邦诺信息技术有限公司总经理；2008年12月至2011年2月，历任阿里巴巴部门经理、资深经理、大区总经理；2011年3月至2012年7月，任深圳市珍爱网信息技术有限公司资深副总裁；2013年4月开始筹备并创办龙席有限；2016年2月至2016年8月，任股份公司董事长兼总经理；2016年8月24日辞去总经理职务，2016年8月25日至今任股份公司董事长。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 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

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 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

## 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	任期	是否在公司领取薪酬
徐炜	董事长	男	1982-09-04	本科	2016.02.18--至今	是
王杨	总经理、董事会秘书	男	1983-07-15	本科	2016.08.24--至今	是
张俊	董事	男	1986-03-04	本科	2016.02.18--至今	是
徐甜	董事	女	1990-12-29	大专	2017.09.08--至今	是
李汉生	董事	男	1959-03-14	本科	2016.02.18--至今	否
程吉	董事	男	1978-10-02	本科	2018.05.18--至今	否
李国院	监事会主席	男	1978-12-23	本科	2016.02.18--至今	否
李杰军	监事	男	1968-04-09	硕士	2017.05.27--至今	是
赵良生	监事	男	1983-01-12	本科	2016.02.18--至今	是
余君	副总经理	女	1980-12-05	大专	2016.02.18--至今	是
喻江军	副总经理	男	1982-04-08	硕士	2016.02.18--至今	是
王西良	财务总监	男	1969-11-11	硕士	2016.02.18--至今	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

注：李国院已离职，目前未聘任新的监事会主席，仍履行监事职务。

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

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

#### (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
徐炜	董事长	10,313,001	-	10,313,001	51.3085%	-
王杨	总经理、董事会秘书	618,075	-	618,075	3.0750%	-
张俊	董事	185,925	-	185,925	0.9250%	-
徐甜	董事	-	-	-	-	100,000
李汉生	董事	-	-	-	-	-
程吉	董事	-	-	-	-	-
李国院	监事会主席	185,925	-	185,925	0.9250%	-
李杰军	监事	-	-	-	-	44,225
赵良生	监事	-	-	-	-	81,646
余君	副总经理	1,148,112	-	1,148,112	5.7120%	-
喻江军	副总经理	883,194	-	883,194	4.3940%	-

王西良	财务总监	93,063	52,000	145,063	0.7217%	
合计	-	13,427,295	52,000	13,479,295	67.0612%	225,871

### (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
李国院	监事会主席	离任	监事会主席	个人原因
邬蕾鹏	董事	离任	无	个人原因
程吉	无	新任	董事	完善公司治理结构

#### 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

程吉先生，1978 年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1999 年毕业于安徽财经大学公司管理专业。1999 年至 2003 年，任杭州行长松下电器公司销售经理。2003 年至 2007 年，任阿尔派电子中国有限公司上海分公司销售经理。2007 年至今，任国都证券市场负责人。

## 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
研发人员	48	34
技术服务人员	81	41
维权运营人员	37	31
销售人员	240	194
行政管理	20	20
员工总计	426	320

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	12	10
本科	183	148
专科	204	134
专科以下	27	28
员工总计	426	320

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等。

公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

2、培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、在职员工业务与管理技能培训、管理人员管理提升培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。在报告期内，除新员工入职培训外，公司内部集中培训 12 次，外派员工参加各类培训 5 次。

3、离退休职工

报告期内，公司不存在为离退休职工承担费用的情况。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，制定了《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保股东能够依法行使表决权，使全体股东能充分行使自己的合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

无

#### (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	4	<p>(一)、2018年4月11日,召开股份有限公司第一届董事会第八次会议,审议并通过以下议案:1、《关于&lt;公司2017年度总经理工作报告&gt;的议案》2、《关于&lt;公司2017年度董事会工作报告&gt;的议案》3、《关于&lt;公司2017年年度报告及其摘要&gt;的议案》4、《关于&lt;报出公司2017年1月1日至2017年12月31日财务报告&gt;的议案》5、《关于&lt;公司2017年度财务决算报告&gt;的议案》6、《关于&lt;公司2018年度财务预算报告&gt;的议案》7、《关于&lt;续聘中汇会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度审计机构&gt;的议案》8、《关于&lt;会计政策变更&gt;的议案》9、《关于&lt;推选程吉为董事&gt;的议案》10、《关于&lt;提请召开2017年年度股东大会&gt;的议案》11、《关于&lt;公司2017年度预案&gt;的议案》</p> <p>(二)、2018年4月26日,召开股份公司第一届董事会第九次会议,审议并通过以下议案:1、《关于&lt;公司2018年第一季度报告&gt;的议案》</p> <p>(三)、2018年6月1日,召开股份公司第一届董事会第十次会议,审议并通过以下议案:1、《关于&lt;注销天津全资子公司&gt;的议案》2、《关于&lt;公司在湖州设立全资子公司&gt;的议案》</p> <p>(四)、2018年8月28日,召开股份公司第一届董事会第十一次会议,审议并通过以下议案:1、《关于&lt;公司2018年半年度报告&gt;的议案》</p>
监事会	3	<p>(一)、2018年4月11日,召开股份第一届监事会第五次会议,审议并通过以下议案:1、《关于&lt;公司2017年度监事会工作报告&gt;的议案》2、《关于&lt;公司2017年年度报告&gt;的议案》3、《关于&lt;公司2017年度财务决算报告&gt;的议案》4、《关于&lt;公司2018年度财务预算报告&gt;的议案》5、《关于&lt;会计政策变更&gt;的议案》6、《关于&lt;续聘中汇会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度审计机构&gt;的议案》7、《关于&lt;公司2017年度利润分配预案&gt;的议案》</p> <p>(二)、2018年4月26日,召开股份第一届监事会第六次会议,审议并通过以下议案:1、《关于&lt;公司2018年第一季度报告&gt;的议案》</p> <p>(三)、2018年8月28日,召开股份第一届第七次会议,审议并通过以下议案:1、《关于&lt;公司2018年半年度报告&gt;的议案》</p>
股东大会	1	<p>(一)、2018年5月18日,召开股份2017年年度股东大会,审议并通过以下议案:1、《关</p>

		于<公司 2017 年度董事会工作报告>的议案》2、《关于<公司 2017 年度监事会工作报告>的议案》3、《关于<公司 2017 年年度报告及其摘要>的议案》4、《关于<公司 2017 年度财务报告>的议案》5、《关于<公司 2017 年度财务决算报告>的议案》6、《关于<公司 2018 年度财务预算报告>的议案》7、《关于<续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构>的议案》8、《关于<推选程吉为董事>的议案》9、《关于<公司 2017 年度利润分配预案>的议案》
--	--	--

## 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

符合

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立健全规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、信息披露负责人和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和其他有关规定的要求，履行各自的权利和义务；依法运作，未出现违法、违规现象；能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关规定的要求。

### （四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，专门制定相关规定，公司设立了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责接听，以便于保持与投资者及潜在投资者的联系与沟通，在沟通过程中，遵循《信息披露管制制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心解答，并将投资者相关信息及时传递到公司决策层等。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### （六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

## **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所；不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司的主要资产不存在被控股股东占用的情况。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。公司与员工签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险。公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策。

## **(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

## **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

2016年9月9日召开了股份公司2016年第二次临时股东大会，会议审议并通过了《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》，报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

## 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	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 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	中汇会审[2019]1490号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室
审计报告日期	2019年4月23日
注册会计师姓名	郭文令、彭远卓
会计师事务所是否变更	否
<p>审计报告正文：</p> <p>中汇会审[2019]1490号 杭州龙席网络科技有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了杭州龙席网络科技有限公司(以下简称龙席网络公司)财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了龙席网络公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于龙席网络公司，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。</p> <p>三、 与持续经营相关的重大不确定性</p> <p>我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二(二)所述，龙席网络公司近两年连续亏损，2017、2018年度归属于母公司所有者的净利润分别为-2,409.68万元、-2,235.43万元，且于2018年12月31日，龙席网络公司负债总额高于资产总额557.58万元。龙席网络公司已在财务报表附注十三（二）中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的意见。</p> <p>四、 其他信息</p> <p>龙席网络公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2018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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>五、 管理层和治理层对财务报表的责任</p>	

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，管理层负责评估龙席网络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龙席网络公司、终止运营或别无其他现实的选择。

龙席网络公司治理层(以下简称治理层)负责监督龙席网络公司的财务报告过程。

#### 六、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，就可能对龙席网络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龙席网络公司不能持续经营。

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

(六) 就龙席网络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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郭文令

中国注册会计师：彭远卓

中国·杭州

报告日期：2019年4月23日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		-	-
货币资金	五（一）	5,193,762.68	7,562,373.58
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五（二）	756,742.02	1,976,054.23
预付款项	五（三）	659,319.80	114,102.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五（四）	761,284.50	909,636.37
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五（五）	5,818,447.93	8,775,201.56
<b>流动资产合计</b>	-	<b>13,189,556.93</b>	<b>19,337,367.74</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	五（六）	10,372,862.24	-
固定资产	五（七）	909,643.33	1,910,356.44
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五（八）	1,842,212.36	2,433,350.96
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（九）	1,906,102.50	2,834,830.50
递延所得税资产	五（十）	-	-
其他非流动资产	五（十一）	-	10,921,122.00

非流动资产合计	-	15,030,820.43	18,099,659.90
资产总计	-	28,220,377.36	37,437,027.64
<b>流动负债：</b>	-	<b>28,415,377.36</b>	<b>37,437,027.64</b>
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五（十二）	5,090.82	20,800.00
预收款项	五（十三）	29,500,699.29	11,111,920.38
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五（十四）	3,483,195.26	4,653,836.03
应交税费	五（十五）	482,598.49	2,853,771.70
其他应付款	五（十六）	324,608.20	492,745.77
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>33,796,192.06</b>	<b>19,133,073.88</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五（十七）	-	1,525,500.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	<b>1,525,500.00</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>33,796,192.06</b>	<b>20,658,573.88</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	五（十八）	20,100,000.00	20,100,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	五（十九）	12,109.46	12,109.46
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（二十）	1,125,326.39	1,125,326.39
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（二十一）	-26,813,250.55	-4,458,982.09
归属于母公司所有者权益合计	-	-5,575,814.70	16,778,453.76
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	-5,575,814.70	16,778,453.76
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	28,220,377.36	37,437,027.64

法定代表人：徐炜

主管会计工作负责人：王西良

会计机构负责人：王西良

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		-	-
货币资金	-	5,193,762.68	6,414,350.66
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十三(一)	756,742.02	1,976,054.23
预付款项	-	659,319.80	114,102.00
其他应收款	十三(二)	761,284.50	1,012,120.27
存货	-	-	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	5,818,447.93	8,775,201.56
<b>流动资产合计</b>	-	13,189,556.93	18,291,828.72
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三(三)	-	1,232,169.45
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	10,372,862.24	-
固定资产	-	909,643.33	1,856,922.56
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	1,842,212.36	2,433,350.96

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,906,102.50	2,590,102.50
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	10,921,122.00
<b>非流动资产合计</b>	-	15,030,820.43	19,033,667.47
<b>资产总计</b>	-	28,220,377.36	37,325,496.19
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	5,090.82	20,800.00
预收款项	-	29,500,699.29	11,017,117.48
合同负债	-	-	-
应付职工薪酬	-	3,483,195.26	4,653,836.03
应交税费	-	482,598.49	2,837,043.15
其他应付款	-	324,608.20	492,745.77
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	33,796,192.06	19,021,542.43
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	1,525,500.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	1,525,500.00
<b>负债合计</b>	-	33,796,192.06	20,547,042.43
<b>所有者权益：</b>	-	-	-
股本	-	20,100,000.00	20,100,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	12,109.46	12,109.46
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-

盈余公积	-	1,125,326.39	1,125,326.39
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-26,813,250.55	-4,458,982.09
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>-5,575,814.70</b>	<b>16,778,453.76</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>28,220,377.36</b>	<b>37,325,496.19</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>37,598,362.60</b>	<b>51,037,133.72</b>
其中：营业收入	五（二十二）	37,598,362.60	51,037,133.72
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	<b>63,438,302.94</b>	<b>78,995,931.91</b>
其中：营业成本	五（二十二）	13,328,189.32	16,922,645.28
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五（二十三）	206,776.88	291,044.84
销售费用	五（二十四）	34,142,048.84	38,975,545.35
管理费用	五（二十五）	5,632,426.89	11,719,724.82
研发费用	五（二十六）	9,721,776.01	10,748,771.09
财务费用	五（二十七）	-2,854.29	-8,000.74
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	8,930.71	13,055.43
资产减值损失	五（二十八）	409,939.29	346,201.27
信用减值损失	-	-	-
加：其他收益	五（二十九）	3,384,427.44	2,627,327.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十）	223,126.48	1,128,035.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
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）	五（三十一）	-115,876.76	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>-22,348,263.18</b>	<b>-24,203,434.70</b>

加：营业外收入	五（三十二）	19,650.08	150,265.59
减：营业外支出	五（三十三）	25,655.36	43,671.35
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-22,354,268.46	-24,096,840.46
减：所得税费用	五（三十四）	-	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-22,354,268.46	-24,096,840.46
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）	-	-22,292,942.75	-22,077,278.61
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-61,325.71	-2,019,561.85
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	-22,354,268.46	-24,096,840.46
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
(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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5.现金流量套期储备	-	-	-
6.外币财务报表折算差额	-	-	-
7.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-22,354,268.46	-24,096,840.46
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
(一)基本每股收益	-	-1.11	-1.20
(二)稀释每股收益	-	-1.11	-1.20

法定代表人：徐炜

主管会计工作负责人：王西良

会计机构负责人：王西良

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三(四)	37,540,846.56	49,321,845.93
减：营业成本	十三(四)	13,328,189.32	16,617,043.43
税金及附加	-	209,568.70	284,855.42
销售费用	-	34,142,048.84	38,975,545.35
管理费用	-	4,939,026.51	10,261,317.55
研发费用	-	9,721,776.01	10,748,771.09
财务费用	-	-1,650.30	-8,169.17
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	6,732.88	11,966.08
资产减值损失	-	413,164.04	1,778,760.07
信用减值损失	-	-	-
加：其他收益	-	3,384,427.44	2,627,327.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十三(五)	-420,697.36	1,128,035.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
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）	-	-115,876.76	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-22,363,423.24	-25,580,914.32
加：营业外收入	-	12,318.63	149,775.49
减：营业外支出	-	3,163.85	43,671.35
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-22,354,268.46	-25,474,810.18
减：所得税费用	-	-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-22,354,268.46	-25,474,810.18
（一）持续经营净利润	-	-22,292,942.75	-23,455,248.33
（二）终止经营净利润	-	-61,325.71	-2,019,561.85
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5.现金流量套期储备	-	-	-
6.外币财务报表折算差额	-	-	-

7.其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-22,354,268.46	-25,474,810.18
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-1.11	-1.27
（二）稀释每股收益	-	-1.11	-1.27

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	59,386,077.59	45,994,169.92
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
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	-	-	-
收到的税费返还	-	1,323,399.31	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）1	891,290.29	6,026,141.92
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	61,600,767.19	52,020,311.84
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,133,273.76	4,648,619.32
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	-	-	-
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	-	41,895,648.65	49,278,469.50
支付的各项税费	-	3,686,677.96	1,769,086.84
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）2	15,753,897.93	21,790,847.20
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	67,469,498.30	77,487,022.86
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-5,868,731.11	-25,466,711.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	223,126.48	1,128,035.61
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	-	110,386.88	-

收到其他与投资活动有关的现金	五（三十五）3	37,400,000.00	248,566,443.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	37,733,513.36	249,694,478.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	33,393.15	14,060,343.68
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五（三十五）4	34,200,000.00	209,210,343.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	34,233,393.15	223,270,686.68
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	3,500,120.21	26,423,791.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-2,368,610.90	957,080.91
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,562,373.58	6,605,292.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	5,193,762.68	7,562,373.58

法定代表人：徐炜

主管会计工作负责人：王西良

会计机构负责人：王西良

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,413,761.08	44,280,269.92
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		824,466.01	5,924,562.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		60,238,227.09	50,204,832.39
购买商品、接受劳务支付的现金		6,133,273.76	4,580,776.01
支付给职工以及为职工支付的现金		41,895,648.65	48,972,867.65
支付的各项税费		3,681,504.05	1,741,647.36
支付其他与经营活动有关的现金		15,273,002.16	20,572,072.71

经营活动现金流出小计		66,983,428.62	75,867,363.73
经营活动产生的现金流量净额		-6,745,201.53	-25,662,531.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		223,126.48	1,128,035.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,953.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		588,345.61	-
收到其他与投资活动有关的现金		37,546,954.15	248,566,443.00
投资活动现金流入小计		38,415,379.24	249,694,478.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,165.00	14,060,343.68
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		34,200,000.00	209,357,297.15
投资活动现金流出小计		34,214,165.00	223,417,640.83
投资活动产生的现金流量净额		4,201,214.24	26,276,837.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,100,000.00
筹资活动现金流入小计		-	1,100,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	1,587,960.95
筹资活动现金流出小计		-	1,587,960.95
筹资活动产生的现金流量净额		-	-487,960.95
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		-2,543,987.29	126,345.49
加：期初现金及现金等价物余额		6,414,350.66	6,288,005.17
六、期末现金及现金等价物余额		3,870,363.37	6,414,350.66

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	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	20,100,000.00	-	-	-	12,109.46	-	-	-	1,125,326.39	-	-4,458,982.09	-	16,778,453.76	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	20,100,000.00	-	-	-	12,109.46	-	-	-	1,125,326.39	-	-4,458,982.09	-	16,778,453.76	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,354,268.46	-	-22,354,268.46	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,354,268.46	-	-22,354,268.46	
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,100,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12,109.46</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,125,326.39</b>	<b>-</b>	<b>-26,813,250.55</b>	<b>-</b>	<b>-5,575,814.70</b>

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	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	20,100,000.00	-	-	-	12,109.46	-	-	-	1,125,326.39	-	19,637,858.37	-	40,875,294.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,100,000.00	-	-	-	12,109.46	-	-	-	1,125,326.39	-	19,637,858.37	-	40,875,294.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,096,840.46	-	-24,096,840.46
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,096,840.46	-	-24,096,840.46
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>20,100,000.00</b>	-	-	-	<b>12,109.46</b>	-	-	-	<b>1,125,326.39</b>	-	<b>-4,458,982.09</b>	-	<b>16,778,453.76</b>

法定代表人：徐炜

主管会计工作负责人：王西良

会计机构负责人：王西良

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	20,100,000.00	-	-	-	12,109.46	-	-	-	1,125,326.39	-	-4,458,982.09	16,778,453.76
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,100,000.00	-	-	-	12,109.46	-	-	-	1,125,326.39	-	-4,458,982.09	16,778,453.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,354,268.46	-22,354,268.46
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,354,268.46	-22,354,268.46
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,100,000.00</b>	-	-	-	<b>12,109.46</b>	-	-	-	<b>1,125,326.39</b>	-	<b>-26,813,250.55</b>	<b>-5,575,814.70</b>

项目	上期											
	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	20,100,000.00	-	-	-	12,109.46	-	-	-	1,125,326.39	-	21,015,828.09	42,253,263.94
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,100,000.00	-	-	-	12,109.46	-	-	-	1,125,326.39	-	21,015,828.09	42,253,263.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,474,810.18	-25,474,810.18
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,474,810.18	-25,474,810.18
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>20,100,000.00</b>	-	-	-	<b>12,109.46</b>	-	-	-	<b>1,125,326.39</b>	-	<b>-4,458,982.09</b>	<b>16,778,453.76</b>

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

杭州龙席网络科技有限公司(以下简称公司或本公司)前身为杭州龙席网络科技有限公司(以下简称龙席有限)。龙席有限于2013年4月9日在杭州市工商行政管理局登记注册,取得注册号为33010800011672的《企业法人营业执照》。公司注册地:杭州市余杭区仓前街道绿汀路1号3幢261室。法定代表人:徐炜。2015年11月6日,经杭州市工商行政管理局高新区(滨江)分局登记核准,公司企业法人营业执照注册号变更为统一社会信用代码91330108063981838H。公司现有注册资本为人民币2,010万元,总股本为2,010万股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份A股11,387,342股;无限售条件的流通股份A股8,712,658股。

根据2016年1月1日龙席有限作出股东会决议,公司以2015年12月31日为基准日,采用整体变更方式设立变更为股份有限公司,将经审计的2015年12月31日净资产16,332,109.46元折合股份总数1,500万股份(每股面值1元),总计股本人民币1,500万元,折余金额1,332,109.46元计入资本公积。

根据2016年9月9日股东大会审议通过了的《2016年半年度利润分配及资本公积转增股本预案》,公司对利润进行分配并以资本公积转增股本:以总股本1,500万股为基数,将未分配利润向全体股东以每10股转送2.52股进行利润分配,转送股份378万股(每股面值1元),折合股本3,780,000.00元;以总股本1,500万股为基数,以资本公积转增股本,向全体股东每10股转增0.88股,转增股份132万股(每股面值1元),折合股本1,320,000.00元。

根据公司第一届董事会第一次会议决议,并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意杭州龙席网络科技有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》核准,公司股票于2016年7月11日起在全国股转系统挂牌公开转让。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;公司下设综合办、电商服务事业部、软件事业部、服务运营部、财务部和技術部等主要职能部门,拥有子公司天津龙席网络科技有限公司、湖州龙席网络科技有限公司。

本公司属互联网和相关服务行业。经营范围为:一般经营项目:技术开发:计算机网络技术;服务:平面设计,承办会展会务,成年人的非证书劳动职业技能培训、成年人的非文化教育培训(涉及前置审批的项目除外);设计、制作、代理、发布:国内广告(除网络广告发布);批发、零售:计算机软硬件及设备、服装、箱包、文化用品;第二类增值电信业务的信息业务(仅限互联网信息服务);其他无需报经审批的一切合法项目(以公司登记机关核准的经营为准)。提供的主要业务为软件服务、电商交易平台服务、网络维权服务以及电商代运营服务。

本财务报表及财务报表附注已于2019年4月23日经公司第一届董事会第十二次会议批准对外报出。

#### (二) 合并范围

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共2家,详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比,本公司本年度合并范围新增1家子公司,详见附注六“合并范围的变更”。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

## （二）持续经营能力评价

公司近两年连续亏损，2017、2018 年度归属于母公司所有者的净利润分别为-2,409.68 万元、-2,235.43 万元，且于 2018 年 12 月 31 日，公司负债总额高于资产总额 557.58 万元。

公司董事会于编制本年度财务报表时，结合公司目前经营及财务形势，对公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，制定了本财务报表附注十三所述之改善措施；鉴于上述改善措施，本公司管理层认为公司通过减少研发投入、提升营业收入将逐渐扭亏为盈并带来经营活动现金净流入；同时通过多种渠道可以获得足够的资金来源，扭转负债总额高于资产总额的财务状况，并保证生产经营、偿还到期债务以及资本性支出所需的资金。基于以上所述，本公司认为仍应以持续经营为基础编制本年度财务报表。

## 三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三（十八）。

### （一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。  
本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。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与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

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

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和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十一）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（八）“金融工具的确认和计量”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （八）金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### (2) 持有至到期投资

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

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### (3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)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之和；(2)所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

### 3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### (1) 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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

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

#### (3) 财务担保合同

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

### 4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者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。

金融负债全部或者部分终止确认时，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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

### 5. 权益工具

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

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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。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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### 6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

#### 7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

#### 8. 金融资产的减值准备

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(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) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5) 因发行方发生重大财务困难，导致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，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(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。

##### (1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确

定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### (2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### 9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (九) 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### (十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——占其他应收款账面余额 10%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	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。
----------------------	--

## 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1—2 年	30.00	30.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## (十一) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(八)“金融工具的确认和计量”。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

## 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得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其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，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. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

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。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同

自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

## （十二）投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## （十三）固定资产的确认和计量

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	0.00	5.00
运输工具	平均年限法	4	5.00	23.75
电子设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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。

#### 5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者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。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### (十四) 无形资产的确认和计量

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，

则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

## (十五) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(九)；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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

#### (十六) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

#### (十七) 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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机

构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## (十八) 收入确认原则

### 1. 收入的总确认原则

#### (1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 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；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

#### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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：若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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；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。

#### (4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

4) 当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确

认费用，确认当期合同费用。

5) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

### (1) 网络维权服务及电商代运营服务

根据与客户签订的合同提供服务，以实际收款金额为基数，采用直线法将本期应分摊的金额确认收入。

### (2) 电商交易平台服务

根据与客户签订的合同提供开店和相应的盈店产品培训服务，经客户开店签收确认和获取结业证书后，根据两者时间孰晚确认收入。优配宝产品根据已完成点击量占合同总点击量的比例，确认相应金额的收入。

### (3) 软件业务

根据与客户签订的合同提供服务，经客户验收确认后确认收入；无验收确认环节的产品，根据与客户签订的合同提供服务，以实际收款金额为基数，采用直线法将本期应分摊的金额确认收入。

## (十九) 政府补助的确认和计量

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 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企业提供贷款的，本公司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。

(2) 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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

2. 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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的

纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十一）租赁业务的确认和计量

### 1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十三)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

### 2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## （二十二）终止经营

### 1. 终止经营的条件

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资

不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

### （二十三）重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1. 租赁的分类

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

#### 2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 4. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### 5. 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### 6. 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客

观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款(例如, 偿付利息或本金发生违约)等。在进行判断的过程中, 本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### 7. 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设, 以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中, 本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间, 以及被投资对象的财务状况和短期业务展望, 包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### 8. 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额, 参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格, 减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时, 需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料, 包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值, 要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时, 本公司需要估计未来来自资产组的现金流量, 同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 9. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后, 在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命, 以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化, 则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 10. 递延所得税资产

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

#### 11. 所得税

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

#### 12. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验, 对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务, 且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下, 本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中, 本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据, 但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少, 均可能影响未来年度的损益。

#### 13. 设定受益计划负债

本公司已对公司原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性, 上述估计具有较大

不确定性。

#### 14. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(九)“公允价值”披露。

### (二十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

#### 1. 会计政策变更

##### (1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号，以下简称“新修订的财务报表格式”)，于2018年9月5日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。主要变化：(1)新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出；(2)企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；(3)企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定，对上述会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017年度比较财务报表已重新表述。可比期间财务报表受重要影响的报表项目及金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	-	应收票据及应收账款	1,976,054.23
应收账款	1,976,054.23		
应收利息	-	其他应收款	909,636.37
其他应收款	909,636.37		
应付票据	-	应付票据及应付账款	20,800.00
应付账款	20,800.00		
应付利息	-	其他应付款	492,745.77
其他应付款	492,745.77		
管理费用	22,468,495.91	管理费用	11,719,724.82
		研发费用	10,748,771.09

##### (2) 企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策变更事项。

#### 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

### (二十五) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%、6%、16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、25%[注]

[注] 公司及其下属子公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	12.5%
天津龙席网络科技有限公司	25%
湖州龙席网络科技有限公司	25%

##### (二) 税收优惠及批文

(1) 根据《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)有关规定,公司于2014年11月3日取得浙江省经济和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》(证书编号:浙R-2014-0204),自获利年度起第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。2016年度为公司的首个获利年度,则2018年度属于第三年减半征收企业所得税的年度,故企业所得税税率为12.5%。

(2) 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号有关规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%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。公司销售的软件业务属于该类软件产品,故享受税收优惠政策。

#### 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明,期初系指2018年1月1日,期末系指2018年12月31日;本期系指2018年度,上年系指2017年度。金额单位为人民币元。

##### (一) 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	5,154,762.68	7,500,529.58
其他货币资金	39,000.00	61,844.00
合 计	5,193,762.68	7,562,373.58

## (二) 应收票据及应收账款

## 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,663,428.80	906,686.78	756,742.02	2,613,642.05	637,587.82	1,976,054.23

## 2. 应收账款

## (1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,131,523.30	68.02	374,781.28	33.12	756,742.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	531,905.50	28.54	531,905.50	100.00	-
小 计	1,663,428.80	100.00	906,686.78	49.19	756,742.02

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,145,848.55	82.10	169,794.32	7.91	1,976,054.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	467,793.50	17.90	467,793.50	100.00	-
小 计	2,613,642.05	100.00	637,587.82	24.39	1,976,054.23

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

## 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,302.83	1,815.14	5.00

1-2年	873,220.47	261,966.14	30.00
2-3年	222,000.00	111,000.00	50.00
小计	1,131,523.30	374,781.28	-

## 2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
佛山市宾勇张电子有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	无法收回
北京磐成大陆贸易有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	无法收回
深圳市映德电子科技有限公司	28,000.00	28,000.00	100.00	无法收回
厦门德冠科技有限公司	26,800.00	26,800.00	100.00	无法收回
绍兴登高服饰有限公司	26,800.00	26,800.00	100.00	无法收回
小额零星客户	390,305.50	390,305.50	100.00	无法收回
小计	531,905.50	531,905.50	-	

## (3) 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 269,098.96 元。

## (4) 期末应收账款金额前 5 名情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,125,800.47 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 67.68%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 413,115.14 元。

## (三) 预付款项

## 1. 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	589,641.86	89.43	114,102.00	100.00
1-2年	69,677.94	10.57	-	-
合计	659,319.80	100.00	114,102.00	100.00

## 2. 预付款项金额前 5 名情况

本公司期末预付款项余额前五名累计金额为 616,852.12 元，占预付款项余额的比例为 93.56%。

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (四) 其他应收款

## 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,141,392.32	380,107.82	761,284.50	1,182,503.86	272,867.49	909,636.37

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,141,392.32	100.00	380,107.82	33.30	761,284.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	1,141,392.32	100.00	380,107.82	33.30	761,284.50

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,182,503.86	100.00	272,867.49	23.08	909,636.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	1,182,503.86	100.00	272,867.49	23.08	909,636.37

## (2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	371,996.32	18,599.82	5.00

1-2年	115,950.00	34,785.00	30.00
2-3年	653,446.00	326,723.00	50.00
小计	1,141,392.32	380,107.82	-

----- (3) 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 140,840.33 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
杭州白马湖生态创意城投资开发有限公司	24,000.00
小额零星项目	9,600.00

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	817,950.40	877,793.52
保证金	104,746.00	154,746.00
备用金	82,316.77	149,909.34
其他	136,379.15	55.00
小计	1,141,392.32	1,182,503.86

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 818,220.00 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 71.69%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 323,586.00 元。

## (五) 其他流动资产

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
待摊房租费	1,545,426.52	1,568,957.57
理财产品	4,000,000.00	7,200,000.00
待摊服务费	273,021.41	6,243.99
合计	5,818,447.93	8,775,201.56

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (六) 投资性房地产

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		外购	存货/	企业	其他	处置	其他转	

			固定资 产/在 建工程 转入	合并 增加			出	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	-	10,871,122.00	-	-	-	-	-	10,871,122.00
(2) 累计折旧/ 摊销		计提/摊销						
房屋及建筑物	-	498,259.76	-	-	-	-	-	498,259.76
(3) 账面价值								
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	10,372,862.24

2. 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### (七) 固定资产

##### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	909,643.33	1,910,356.44

##### 2. 固定资产

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建 工程 转 入	企 业 合 并 增 加	其 他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
运输工具	401,034.19	-	-	-	-	-	-	401,034.19
电子及其他设备	3,557,830.47	12,211.23	-	-	-	1,186,952.58	-	2,383,089.12
小 计	3,958,864.66	12,211.23	-	-	-	1,186,952.58	-	2,784,123.31
(2) 累计折旧		计提						
运输工具	224,437.22	95,245.56	-	-	-	-	-	319,682.78

电子及其他设备	1,824,071.00	710,643.29	-	-	-	979,917.09	-	1,554,797.20
小计	2,048,508.22	805,888.85	-	-	-	979,917.09	-	1,874,479.98
(4)账面价值								
运输工具	176,596.97	-	-	-	-	-	-	81,351.41
电子及其他设备	1,733,759.47	-	-	-	-	-	-	828,291.92
小计	1,910,356.44	-	-	-	-	-	-	909,643.33

[注]本期折旧额 805,888.85 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 373,105.04 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无用于借款抵押的固定资产。

#### (八) 无形资产

##### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								
软件	2,955,682.13	-	-	-	-	-	-	2,955,682.13
(2)累计摊销		计提	其他			处置	其他	
软件	522,331.17	591,138.60	-	-	-	-	-	1,113,469.77
(4)账面价值								
软件	2,433,350.96							1,842,212.36

[注]本期摊销额 591,138.60 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### (九) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费	2,834,830.50	-	928,728.00	-	1,906,102.50	-

## (十) 递延所得税资产

## 1. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,286,794.60	910,455.31
可抵扣亏损	47,711,568.21	26,616,832.00
小 计	48,998,362.81	27,527,287.31

## 2. 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	期末数	期初数	备注
2020	-	283,133.90	-
2021	-	906,005.42	-
2022	25,373,103.60	25,427,692.68	-
2023	22,338,464.61	-	-
小 计	47,711,568.21	26,616,832.00	

## (十一) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付软件款	-	50,000.00
预付购房款	-	10,871,122.00
合 计	-	10,921,122.00

## (十二) 应付票据及应付账款

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	5,090.82	20,800.00

## 2. 应付账款

## (1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	5,090.82	20,800.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

## (十三) 预收款项

## 1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	28,975,840.43	10,870,709.82
1-2年	467,329.83	241,210.56
2-3年	57,529.03	-
合计	29,500,699.29	11,111,920.38

2. 期末无账龄超过1年的大额预收款项。

#### (十四) 应付职工薪酬

##### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	4,541,417.46	39,412,180.56	40,552,597.46	3,401,000.56
(2) 离职后福利—设定提存计划	112,418.57	941,435.18	971,659.05	82,194.70
合计	4,653,836.03	40,353,615.74	41,524,256.51	3,483,195.26

##### 2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,363,247.70	37,459,112.17	38,578,193.48	3,244,166.39
(2) 职工福利费	-	148,446.35	148,446.35	-
(3) 社会保险费	84,507.76	781,126.04	800,913.63	64,720.17
其中：医疗保险费	73,653.55	689,355.21	705,773.33	57,235.43
工伤保险费	3,101.20	12,904.68	14,936.64	1,069.24
生育保险费	7,753.01	78,866.15	80,203.66	6,415.50
(4) 住房公积金	93,662.00	1,023,496.00	1,025,044.00	92,114.00
小计	4,541,417.46	39,412,180.56	40,552,597.46	3,401,000.56

##### 3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	108,542.07	908,730.16	938,025.53	79,246.70
(2) 失业保险费	3,876.50	32,705.02	33,633.52	2,948.00
小计	112,418.57	941,435.18	971,659.05	82,194.70

#### (十五) 应交税费

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

增值税	361,229.66	2,160,173.73
城市维护建设税	29,886.47	145,629.60
印花税	1,639.28	3,821.37
教育费附加	12,808.49	62,412.68
地方教育附加	8,538.99	41,608.45
水利建设专项资金	-	238.13
代扣代缴个人所得税	68,495.60	439,887.74
合计	482,598.49	2,853,771.70

## (十六) 其他应付款

## 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应付款	324,608.20	492,745.77

## 2. 其他应付款

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金保证金	152,340.00	125,700.00
应付暂收款	71,800.00	311,866.87
其他	100,468.20	55,178.90
小计	324,608.20	492,745.77

(2) 期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

## (十七) 递延收益

## 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,525,500.00	-	1,525,500.00	-	-

## 2. 涉及政府补助的项目

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相 关 / 与收 益相关
			转入项目	金额			
房租补贴	1,525,500.00	-	其他收益	1,525,500.00	-	-	与资产相 关

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(三十七)“政府补助”之说

明。

## (十八) 股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,100,000.00	-	-	-	-	-	20,100,000.00

## (十九) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	12,109.46	-	-	12,109.46

## (二十) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,125,326.39	-	-	1,125,326.39

## (二十一) 未分配利润

项目	本期数	上年数
上年年末余额	-4,458,982.09	19,637,858.37
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	-4,458,982.09	19,637,858.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-22,354,268.46	-24,096,840.46
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	-26,813,250.55	-4,458,982.09

## (二十二) 营业收入/营业成本

## 1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,566,997.80	11,419,398.29	50,376,917.59	16,139,909.08

其他业务	1,031,364.80	1,908,791.03	660,216.13	782,736.20
合计	37,598,362.60	13,328,189.32	51,037,133.72	16,922,645.28

## 2. 主营业务收入/主营业务成本(业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
网络维权服务	15,467,881.29	2,575,444.53	19,721,609.47	3,605,953.21
电商交易平台服务	12,363,921.34	5,909,873.69	23,242,628.70	6,838,414.39
软件业务	8,587,755.59	2,744,712.53	5,164,590.42	1,901,946.99
电商代运营服务	147,439.58	189,367.54	2,248,089.00	3,793,594.49
小计	36,566,997.80	11,419,398.29	50,376,917.59	16,139,909.08

## 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户的营业收入总额	737,109.88	1.96

## (二十三) 税金及附加

项目	本期数	上年数
城市维护建设税	113,908.99	162,555.59
教育费附加	48,818.14	69,666.66
地方教育附加	32,545.43	46,444.46
水利建设基金	-	393.50
印花税	10,844.32	11,324.63
车船税	660.00	660.00
合计	206,776.88	291,044.84

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

## (二十四) 销售费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	22,759,238.44	26,059,674.25
广告费	7,644,336.83	9,935,075.35

房租费	1,977,792.59	1,314,333.85
折旧摊销	602,826.15	537,920.09
差旅费	587,934.17	718,267.77
办公费	447,795.30	351,933.95
业务招待费	69,237.76	47,914.52
车辆使用费	-	820.00
其他	52,887.60	9,605.57
合 计	34,142,048.84	38,975,545.35

## (二十五) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,101,263.24	3,195,286.17
办公费	818,065.75	2,459,773.03
折旧摊销	650,349.89	777,746.78
房租费	590,844.72	1,082,811.38
专业服务费	546,954.78	1,471,398.98
差旅费	419,461.85	636,247.11
物业费	327,156.55	946,186.49
业务招待费	91,729.22	129,983.88
车辆使用费	20,353.53	50,738.00
税费	-	371,474.07
其他	66,247.36	598,078.93
合 计	5,632,426.89	11,719,724.82

## (二十六) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	9,177,391.10	10,332,412.35
折旧与摊销	133,711.22	133,103.82
其他	410,673.69	283,254.92
合 计	9,721,776.01	10,748,771.09

## (二十七) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	-	-
减：利息收入	8,930.71	13,055.43
手续费支出	6,076.42	5,054.69
合 计	-2,854.29	-8,000.74

## (二十八) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	409,939.29	346,201.27

## (二十九) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
政府补助-房租补贴	1,525,500.00	2,463,750.00	与资产相关	1,525,500.00
政府补助-软件退税	1,323,399.31	163,577.88	与收益相关	-
政府补助-专项奖励	500,000.00	-	与收益相关	500,000.00
个税手续费返还	33,728.13	-	与收益相关	33,728.13
政府补助-软件著作权补贴	1,800.00	-	与收益相关	1,800.00
合 计	3,384,427.44	2,627,327.88		2,061,028.13

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十七)“政府补助”之说明。

## (三十) 投资收益

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
理财产品投资收益	223,126.48	1,128,035.61

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## (三十一) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-115,876.76	-	-115,876.76
其中：固定资产	-115,876.76	-	-115,876.76

## (三十二) 营业外收入

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	125,000.00	-
其他	19,650.08	25,265.59	19,650.08
合 计	19,650.08	150,265.59	19,650.08

## 2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
挂牌奖励	-	125,000.00	与收益相关
小 计	-	125,000.00	

[注] 本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(三十七)“政府补助”之说明。

## (三十三) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	-	30,000.00	-
赔偿金、违约金	-	3,900.00	-
其他	25,655.36	9,771.35	25,655.36
合 计	25,655.36	43,671.35	25,655.36

## (三十四) 所得税费用

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	-	-

递延所得税费用	-	-
合 计	-	-

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	
利润总额	-22,354,268.46	
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,794,283.56	
子公司适用不同税率的影响	-80,477.98	
调整以前期间所得税的影响	-	
非应税收入的影响	-	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	340,177.56	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	
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	2,838,389.48	
研发费用加计扣除的影响	-303,805.50	
所得税费用	-	

## (三十五) 合并现金流量表主要项目注释

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
往来款	327,181.37	3,208,424.02
政府补助	535,528.13	2,752,327.88
利息收入	8,930.71	13,055.43
其他	19,650.08	52,334.59
合 计	891,290.29	6,026,141.92

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
往来款	234,961.03	2,648,503.99
付现费用	15,240,435.17	19,098,671.86
其他	278,501.73	43,671.35
合 计	15,753,897.93	21,790,847.20

## 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

收回理财产品	37,400,000.00	248,566,443.00
4. 支付的其他与投资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年数
购买理财产品	34,200,000.00	209,210,343.00

## (三十六) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-22,354,268.46	-24,096,840.46
加: 资产减值准备	409,939.29	346,201.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	805,888.85	989,255.47
无形资产摊销	591,138.60	454,776.26
长期待摊费用摊销	928,728.00	928,728.00
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)	115,876.76	-
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)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-223,126.48	-1,128,035.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	219,260.62	-405,627.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,637,831.71	-2,555,168.62
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	-	-

经营活动产生的现金流量净额	-5,868,731.11	-25,466,711.02
(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	5,193,762.68	7,562,373.58
减：现金的期初余额	7,562,373.58	6,605,292.67
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	-2,368,610.90	957,080.91

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	5,193,762.68	7,562,373.58
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	5,154,762.68	7,500,529.58
可随时用于支付的其他货币资金	39,000.00	61,844.00
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	5,193,762.68	7,562,373.58
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	-	-

## (三十七) 政府补助

## 1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
房屋补贴	2017 年	1,525,500.00	递延收益	其他收益	1,525,500.00
软件退税	2018 年	1,323,399.31	其他收益	其他收益	1,323,399.31
专项奖励	2018 年	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00

软件著作权补贴	2018年	1,800.00	其他收益	其他收益	1,800.00
合计		-			3,384,427.44

(1) 根据杭州市未来科技城管委会、杭州泓祥科技有限公司及杭州龙席网络科技股份有限公司签订的租赁合同及投资协议书，上期公司2017年度收到2017年8月15日至2018年8月14日房屋补贴2,463,750.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关。上期收到的房租补贴本期摊销1,525,500.00元计入2018年度其他收益。

(2) 根据国家财政部、国家税务总局下发的财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》，公司2018年度收到软件退税1,323,399.31元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入2018年度其他收益。

(3) 根据杭州市余杭区商务局、杭州市余杭区财政局下发的（余商务〔2018〕104号文），《关于下达2016年度余杭区电子商务产业发展专项资金的通知》，公司2018年度收到专项奖励500,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入2018年度其他收益。

(4) 根据中共杭州市余杭区委、杭州市余杭区人民政府下发的（余文广新〔2016〕82号），《关于印发〈余杭区支持著作权（版权）保护财政政策实施细则（试行）〉的通知》，公司2018年度收到软件著作权补贴1,800.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入2018年度其他收益。

## 六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

### 1. 以直接设立方式增加的子公司

2018年6月，本公司设立湖州龙席网络科技有限公司。该公司于2018年06月12日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元，均由本公司认缴，公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2018年12月31日，湖州龙席网络科技有限公司尚未发生任何经营事项。

### 2. 因注销减少的子公司

天津龙席网络科技发展有限公司基于公司整体战略发展布局考虑，为整合及优化公司现有资源配置，降低管理成本，提高公司整体运营效率，2018年6月1日本公司董事会决议注销该全资子公司。该公司已于2018年12月12日清算完毕，并于2018年12月26日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

## 七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

### 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
湖州龙席网络科技有限公司	一级	湖州	湖州	互联网和相关服务业	100.00	-	直接投资
天津龙席网络科技发展有限公司	一级	天津	天津	互联网和相关服务业	100.00	-	直接投资

(1) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。  
 (2) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据  
 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

#### 2. 利率风险

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司未向金融机构进行借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

#### 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### (三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### (四) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
金融负债：					
应付账款	0.51	-	-	-	0.51
其他应付款	32.46	-	-	-	32.46
金融负债和或有负 债合计	32.97	-	-	-	32.97

续上表：

项 目	期初数				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
金融负债：					
应付账款	2.08	-	-	-	2.08
其他应付款	49.27	-	-	-	49.27
金融负债和或有负 债合计	51.35	-	-	-	51.35

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### （五）资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。

## 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

2018年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

### （二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### （一）关联方关系

1. 本公司的实际控制人为徐炜。
2. 本公司的子公司情况  
本公司的子公司情况详见本附注七“在子公司中的权益”。

**(二) 关联交易情况**  
关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	12	12
在本公司领取报酬人数	10	11
报酬总额(万元)	199.27	163.51

**十一、承诺及或有事项**

**(一) 重要承诺事项**

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

(1) 2016年9月8日，公司与杭州泓祥科技有限公司签订《租赁合同》，约定由公司承租出租方位于杭州市高教路与溪望路东南角梦想小镇e商村内的办公用房，面积共计5,000.00平方米，作为公司办公用途，租金为前三年度1.35元/平米/天；第四年为1.431元/平方米/天；第五年为1.7元/平方米/天。合同期限为2016年8月15日至2019年8月14日。

(2) 2018年6月，本公司设立湖州龙席网络科技有限公司。该公司于2018年06月12日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元，其中本公司认缴出资额1,000万元，持股比例100%，本期尚未实际出资。

**(二) 或有事项**

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2018年2月8日，山东爱聪电子商务有限公司（以下简称“山东爱聪”）与本公司签订《计算机软件开发合同》，约定本公司为山东爱聪开发云商管理系统软件。合同签订后，双方就合同条款履行进度及款项支付情况产生纠纷。2018年11月5日，山东爱聪起诉本公司，请求判令本公司返还其已支付的合同价款及违约金，共计307,500.00元。2019年1月21日法院已受理并冻结本公司价值人民币307,500.00元的财产。目前，本公司正积极应对该事项，准备反诉。

**十二、资产负债表日后非调整事项**

2018年5月28日，杭州小云供应链有限公司（以下简称“小云供应链”）委托本公司开发眼镜全产业链交易服务互联网平台及新零售业务云平台项目，合同签订后，双方就合同条款履行进度及款项支付情况产生纠纷。2019年1月2日，小云供应链请求判令本公司返还其已支付的合同价款及违约金，共计616,000.00元。目前，本公司正积极应对该事项。

**十三、其他重要事项**

**(一) 终止经营**

1. 终止经营的确认依据

本公司已停止经营电商代运营服务产品业务。

2. 终止经营的财务信息

项 目	电商代运营服务业务
(1) 终止经营收入	147,439.58
减：终止经营费用	208,765.29
(2) 终止经营利润总额	-61,325.71

减：终止经营所得税费用	-
(3) 终止经营净利润	-61,325.71
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润	-61,325.71
(4) 本期确认的资产减值损失	-
(5) 本期转回的资产减值损失	-
(6) 终止经营的处置损益总额	-
减：终止经营处置所得税费用(加：收益)	-
(7) 终止经营的处置净损益	-
(8) 终止经营损益 [注]	-61,325.71
其中：归属于母公司所有者的终止经营损益	-61,325.71

[注] (8)=(3)-(4)+(5)+(7)

3. 本期公司对当期列报的终止经营，将可比会计期间原作为持续经营损益列报的信息重新作为终止经营损益列报，可比会计期间终止经营信息的追溯调整金额如下：

项 目	电商代运营服务
(1) 终止经营收入	2,248,088.99
减：终止经营费用	4,267,650.85
(2) 终止经营利润总额	-2,019,561.85
减：终止经营所得税费用	-
(3) 终止经营净利润	-2,019,561.85
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润	-2,019,561.85
(4) 本期确认的资产减值损失	-
(5) 本期转回的资产减值损失	-
(6) 终止经营的处置损益总额	-
减：终止经营处置所得税费用(加：收益)	-
(7) 终止经营的处置净损益	-
(8) 终止经营损益	-2,019,561.85
其中：归属于母公司所有者的终止经营损益	-2,019,561.85

## (二) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项 保障持续经营能力改善措施

如本附注二(二)所述，公司近两年连续亏损，2017、2018 年度归属于母公司所有者的净利润分别为-2,409.68 万元、-2,235.43 万元，且于 2018 年 12 月 31 日，公司负债总额高于资产总额 557.58 万元。本公司管理层根据目前经营情况，采取了如下措施来保障公司的

持续经营能力：

1. 目前公司自主研发的核心产品——基于海外社交媒体的营销一体化解决方案软件“盈店通”经过两年多的不断改善并迭代已基本成熟，后续研发成本已经能够得到平衡和预估。

2. 截至本财务报表附注批准报出日，盈店通软件已升级到 v7.0 版本，客户满意度较前期提升较大，已经具备产品带动市场增长的能力。同时公司将加大市场推广力度，预计后续该核心业务的营业收入将明显增长。

3. 公司自主研发核心产品“盈店通”既来自于市场的客观升级变化趋势，也来自于公司自身由人力服务型企业向技术带动型企业转型的内在动力。目前，公司原电商代运营服务业务已经完成全部客户履约，服务人员成本得到大幅降低，公司成本负担得以缓解。

4. 虽然连续两年公司归属母公司所有者的净利润均为负两千余万元，但经营活动产生的现金流量净额，由 2017 年-2,547 万元提升到 2018 年的-587 万元，经营活动产生现金流量取得明显改善，基于以上 1-3 点的实际情况，预计 2019 年能够有更好表现。

5. 公司已于 2019 年 3 月 11 日办妥杭州市余杭区五常街道赛银国际商务中心 11 幢 1001 室的房产证，该房产 2018 年末的账面价值为 1,037.29 万元；公司正在以该房产为抵押物向浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司申请额度为 1,000.00 万元的授信额度，用于补充流动资金。

6. 公司正在与专业投资机构洽谈股权融资事宜，融资规模约 7,000 万元至 1 亿元，如能达成，则将直接扭转负债总额高于资产总额的情况。

#### 十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

##### (一) 应收票据及应收账款

###### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,663,428.80	906,686.78	756,742.02	2,613,642.05	637,587.82	1,976,054.23

###### 2. 应收账款

###### (1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,131,523.30	68.02	374,781.28	33.12	756,742.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	531,905.50	31.98	531,905.50	100.00	-
小 计	1,663,428.80	100.00	906,686.78	55.00	756,742.02

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,145,848.55	82.10	169,794.32	7.91	1,976,054.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	467,793.50	17.90	467,793.50	100.00	-
小计	2,613,642.05	100.00	637,587.82	24.39	1,976,054.23

## (2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款  
账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	36,302.83	1,815.14	5.00
1-2年	873,220.47	261,966.14	30.00
2-3年	222,000.00	111,000.00	50.00
小计	1,131,523.30	374,781.28	-

## 2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
佛山市宾勇张电子有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	无法收回
北京磐成大陆贸易有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	无法收回
深圳市映德电子科技有限公司	28,000.00	28,000.00	100.00	无法收回
厦门德冠科技有限公司	26,800.00	26,800.00	100.00	无法收回
绍兴登高服饰有限公司	26,800.00	26,800.00	100.00	无法收回
小额零星客户	390,305.50	390,305.50	100.00	无法收回
小计	531,905.50	531,905.50	-	

(3) 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 269,098.96 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,125,800.47 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 67.68%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 413,115.14 元。

## (二) 其他应收款

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,141,392.32	380,107.82	761,284.50	1,272,163.01	260,042.74	1,012,120.27

### 2. 其他应收款

#### (1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,141,392.32	100.00	380,107.82	33.30	761,284.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	1,141,392.32	100.00	380,107.82	33.30	761,284.50

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,272,163.01	100.00	260,042.74	20.44	1,012,120.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	1,272,163.01	100.00	260,042.74	20.44	1,012,120.27

#### (2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

## 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	371,996.32	18,599.82	5.00
1-2年	115,950.00	34,785.00	30.00
2-3年	653,446.00	326,723.00	50.00
小计	1,141,392.32	380,107.82	-

(3) 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 144,065.08 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
杭州白马湖生态创意城投资开发有限公司	24,000.00

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	817,950.40	856,193.52
保证金	104,746.00	149,746.00
备用金	82,316.77	119,269.34
其他	136,379.15	146,954.15
小计	1,141,392.32	1,272,163.01

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 818,220.00 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 71.69%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 323,586.00 元。

### (三) 长期股权投资

#### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	-	-	-	2,670,000.00	1,437,830.55	1,232,169.45

#### 2. 子公司情况

被投资单位名称	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
天津龙席网络科技发展有限公司	1,232,169.45	-	1,232,169.45	-	-	-

## (四) 营业收入/营业成本

## 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	36,509,481.76	11,419,398.29	48,661,629.80	15,834,307.23
其他业务	1,031,364.80	1,908,791.03	660,216.13	782,736.20
合 计	37,540,846.56	13,328,189.32	49,321,845.93	16,617,043.43

## 2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
电商代运营服务	147,439.58	189,367.54	2,248,089.00	3,793,594.49
网络维权服务	15,467,881.29	2,575,444.53	19,721,609.47	3,605,953.21
电商交易平台服 务	12,306,405.30	5,909,873.69	21,527,340.91	6,532,812.54
软件业务	8,587,755.59	2,744,712.53	5,164,590.42	1,901,946.99
小 计	36,509,481.76	11,419,398.29	48,661,629.80	15,834,307.23

## 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户的营业收入总额	737,109.88	1.96%

## (五) 投资收益

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
处置长期股权投资产生的投资收益	-643,823.84	-
理财产品投资收益	223,126.48	1,128,035.61
合 计	-420,697.36	1,128,035.61

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 十五、补充资料

## (一) 非经常性损益

## 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-115,876.76	-
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)	2,027,300.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有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负债产生的公允价值变动损益,以及处置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	27,722.85	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	223,126.48	-
小 计	2,162,272.57	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	268,389.06	-
非经常性损益净额	1,893,883.51	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	1,893,883.51	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-399.09	-1.11	-1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-432.90	-1.21	-1.21

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-22,354,268.46
非经常性损益	2	1,893,883.51
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-24,248,151.97
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	16,778,453.76
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	5,601,319.53

加权平均净资产收益率	13=1/12	-399.09%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-432.90%

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-22,354,268.46
非经常性损益	2	1,893,883.51
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-24,248,151.97
期初股份总数	4	20,100,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	20,100,000.00
基本每股收益	13=1/12	-1.11
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-1.21

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州龙席网络科技有限公司  
2019年4月23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：

公司董事会秘书办公室